

**LABORATORIO DE SUELOS Y MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.  
LAMSCO CONSULTORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La compañía fue constituida en 2.004 en Ecuador, la compañía de manera especial se dedicará a elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, pre-factibilidad, factibilidad, diseño u operación, fiscalización de proyectos; y de manera general podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes aunque sus finalidades sean distintas de las que en forma especial se expresan.

**NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**1. Bases de preparación**

**1.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la compañía **LABORATORIO DE SUELOS Y MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. LAMSCO CONSULTORA** al 31 de diciembre de 2013, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

**1.2 Bases de medición**

Los estados financieros a partir del 1 de enero del 2013 fueron preparados bajo las base del principio de costo histórico con excepción de las partidas

que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; y el párrafo 2.35 Principios generales de conocimiento y medición.

### **1.3 Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### **1.4 Uso de juicio y estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **Depreciación y vida útiles**

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

**PROPIEDADES y EQUIPOS.-** Las propiedades y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

**RESERVA DE CAPITAL.-** El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

**RESERVA POR REVALORIZACION.-** El saldo acreedor de la Reserva por Revalorización podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, con la autorización previa de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los Socios al liquidarse la Compañía.

#### **NOTA C.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta caja y bancos se detalla así:

**Caja:**

Chica	1.322,65
Cobranzas	286,01
Cobranzas	2.000,02

**Bancos:**

Del Pichincha Cta. Cte.	7.368,02
Del Pichincha ahorros	2.443,04
Del Pichincha Cta.2100020.	<u>0,92</u>

US\$ 13.420,66

#### NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar consistían en:

	US\$
Cientes (1)	913.005,99
Menos - provisión para reserva incobrables	<u>(62.976,63)</u>
	850.029,36
Crédito tributario (2)	
Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta	31.000,93
Impuesto al valor agregado	71.429,17
Prestamos a empleados	16.833,86
Anticipo a Proveedores	3.692,80
Ditemaco	<u>68.310,67</u>
	<u><u>1.098.535,14</u></u>

(1) Incluyen principalmente facturas por cobrar por ventas de servicios realizados, la Administración considera que estas cuentas son recuperables en plazo no mayor de 180 días, en coherencia con esta presunción dichas cuentas no generan intereses.

(2) Corresponde al crédito tributario por los años 2013 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.

#### NOTA E.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar consistían en:

Obras en procesos (3)	692.134,19
Seguros	50,08
Otros	<u>6.600,00</u>
US\$	<u><u>698.784,27</u></u>

(3) Corresponden gastos incurridos en el año 2013 producto del avance de obra que incluyen gastos de sueldos, retenciones en la fuente del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado que serán facturados en el año 2014.

#### NOTA F.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013, las propiedades y equipos consistían en:

	Saldos al 1 de Enero del 2013	Adiciones	Ajustes	Saldos al 31 de Diciembre del 2013
Vehículos	332.923,09	31.910,00	-	364.833,09
Muebles y Enseres Oficina	61.235,47	23.832,50	-	85.067,97
Equipos de Computación	48.644,80	2.630,94	-	51.275,74
Máquinas y Equipos	131.271,19	1.310,00	-	132.581,19
Equipos de Oficina	10.447,97	-	-	10.447,97
Equipos de Laboratorio	15.134,26	19.053,71	-	34.187,97
	599.656,78	78.737,15	-	678.393,93
Depreciación acumulada	(316.779,65)	(109.143,81)	(27.201,96)	(398.721,50)
Total Propiedades, Planta y Equipos	<u>282.877,13</u>	<u>30.406,66</u>	<u>(27.201,96)</u>	<u>279.672,43</u>

#### NOTA G.- SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta sobregiro bancario consistían en:

Banco Internacional Cta.Cte. 100-061607-1

USD \$ 46.624,18

Los sobregiros bancarios representa obligaciones adquiridas y los mismos son cancelados en un plazo no mayor de 15 a 30 días, dichos desembolsos incluyen los intereses generados desde la fecha de otorgamiento del sobregiro por el banco.

#### NOTA H.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los documentos por pagar consistían en:

##### DOCUMENTOS POR PAGAR

Autosharecorp S.A	US\$ 38.250,18
Préstamos Bancarios	52.504,25
Otros	<u>3.782,46</u>
	<u><u>94.536,89</u></u>

(4) Representan deudas adquiridas para financiamiento operacional de la empresa, las garantías otorgadas fueron la sola firma.

#### NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar consistían en:

##### CUENTAS POR PAGAR

Proveedores: Locales	US\$ 117.184,57
Acreedores varios	1.936,09
Cuentas por pagar al IESS	5.483,04
<u>Impuestos por pagar:</u>	
Impuesto a la renta compañía	31.284,88
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	2.399,62
Sueldos por pagar	6.893,16
Otros	<u>3.005,20</u>
	US\$ <u><u>168.186,56</u></u>

## NOTA J.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, los pasivos acumulados consistían en:

	<b>Saldo</b>			<b>Saldo Final</b>
	<b>Inicial al</b>			<b>al 31 de</b>
	<b>1 de</b>			<b>diciembre</b>
	<b>enero del</b>			<b>del 2012</b>
	<b>2013</b>	<b>Provisión</b>	<b>Pagos</b>	<b>del 2012</b>
Décimo Tercer Sueldo	4.005,77	24.506,86	(24.505,86)	4.005,77
Décimo Cuarto Sueldo	9.757,67	13.345,98	(13.130,97)	9.972,68
Vacaciones	-	8.886,42	(8.886,42)	-
Aporte patronal	20.677,8	42.187,94	(57.927,27)	4.938,47
Fondo de reserva	1.279,11	16.127,56	(16.491,07)	915,60
Provisión 15% Part. Util.	14.502,94	23.948,58	(14.502,94)	23.948,58
	<b>50.223,29</b>	<b>129.002,34</b>	<b>(135.444,53)</b>	<b>43.781,10</b>

## NOTA K.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año 2013, ha sido calculada aplicando el 22% sobre el valor de las utilidades gravables de la compañía y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

#### NOTA L.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2013 de la Compañía está constituida por 20.400 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los Socios:

	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Pazmiño Sion Erika Carolina	20396.00	99.98%
Ramírez Ronquillo Ruben Raúl	4.00	0.02%
	<u>20400.00</u>	<u>100.00%</u>

#### NOTA M.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los Socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los Socios.

  
**SONIA CHALEN I.**  
**REG.13.864**