Loadport Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos-US$)

(1) Entidad que reporta

Loadport Ltda. (la compañía), fue constituida el 29 de agosto del 2003 en la ciudad El Guamo, República del Ecuador. Su actividad consiste en la entrada de mercaderías y/o carga en tránsito.

La compañía se encuentra sujetada en la Concertativa 4 de Octubre sobre 25 Manzana 3, y sus operaciones están sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

(2) Base de Preparación de los Estados Financieros

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.11.007 del 6 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, la cual requiere la presentación de estados financieros individuales y organismos de control los estados financieros consolidados de la compañía.

Estos estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Junta de Directorio de la Compañía en sesión del viernes 12 de julio de 2013.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Loadport Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos-US$)

Los Estados Financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras utilizadas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares norteamericanos.

d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de nuestros financieros requiere que la Administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación han sido aplicadas consistentemente en el período presentado en estos estados financieros, a menos que se indique lo contrario.

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Comprende saldos contables de depósitos bancarios a la vista y de otras inversiones financieras de corto plazo de gran liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

b) Cuentas y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor nominal que incluye una provisión para cuentas incobrables. La estimación por incobrabilidad de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar las mencionadas de acuerdo

a los términos originales de las cuentas por cobrar, el monto de estimación es la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en resultados.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se registran como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, que son clasificados como no corrientes.

c. Maquinaria y Equipos

El maquinaria y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga a gastos para castigar el costo de los activos a largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Para el cálculo de la depreciación de maquinaria y equipo se consideraron en base a la estimación de la vida útil de los activos los siguientes rangos:

AUTO/DE	AÑOS	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20

Cuando existe un indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil de un activo fijo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar la nueva expectativa de uso de ese bien.

d) Clasificación de Saldos Corrientos y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en "corriente" y "no corriente". Así, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es que están asociados al ciclo normal de la operación de

La Compañía, y como no corriente las de vencimiento superior a cinco años.

e) Participación a los trabajadores corriente

La participación se registra con los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre las ganancias líquidas de la compañía de acuerdo con disposiciones legales vigentes en el período sobre el cual se informa.

f) Participación a los trabajadores diferidos

La participación a los trabajadores diferidos se lo reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales). Los activos por participación a los trabajadores se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro.
Los activos por participación a los trabajadores diferidos se reconocen para todas las diferencias que se espera disminuyan la ganancia fiscal a futuro y también para el crédito fiscal no utilizado. Los activos por participación a los trabajadores diferidos se miden al importe mínimo que, sobre la base de las ganancias fiscales futuras, es probable que se incurra.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía. Los ingresos ordinarios se reconocen netos de impuestos asociados a la venta.

h) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el cual se incurren.

Leadport Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012.
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US$)

h) Deterioro de activos

A fecha de cierre de cada período o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable que alcanza de la venta o uso del mayor. Si un tipo de activos identificados no genera flujos de efectivo de forma independiente, se estima el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

i) Instrumentos Financieros

a) Capital Social

Las acciones ordinarias son clasificadas como patrimonio.

j) Impuesto sobre la Renta

El gasto de impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. Cuando aplicable, el impuesto a la renta corriente y diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacionen con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente. La Compañía no presenta diferencias temporarias que se originen modestas diferencias. En el año 2012 la Compañía presenta resultados contables que se generan gastos no operacionales fiscalmente deducibles.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste adicional por pago de impuestos.

Leadport Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US$)

(4) Efectivo

		2011	2012
Caja chica		200.00	200.00
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)		2575.76
		200.00	2575.76

(1) A 31 de diciembre del 2012 el saldo en cuenta corriente es de US$ 2575.76 los cuales están depositados en un banco local y están disponibles para cubrir obligaciones de corto plazo.

(5) Cuentas por cobrar

	2011	2012
Cuentas y documentos por cobrar	3000.00	
Clientes comerciales no relacionados		

(6) Otros activos corrientes

	2011	2012
Crédito tributario a favor de la empresa	2163.39	797.45

(7) Activos fijos

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre de 2011 y 2012 es el siguiente:

	2011	2012
Muebles	13 050.00	13 167.90
Maquinaria y Equipos	14 373.22	15 137.47
Equipos de Computación	779.47	822.52
	28 202.69	29 127.89
Depreciación acumulada	(2 397.36)	(2 597.36)

(8) Obligaciones patronales

El movimiento de las obligaciones patronales durante los años 2011 y 2012 fue como sigue:

	SALDO 01/01/2011	PROVISION	PAGOS	SALDO 31/12/2011
Décimo tercer sueldo		496,20	-496,2	496,20
Décimo cuarto sueldo		388,20	-388,2	388,20
		847,40	-847,4	847,40

	SALDO 01/01/2012	PROVISION	PAGOS	SALDO 31/12/2012
Décimo tercer sueldo		924,88	-924,88	924,88
Décimo cuarto sueldo		588,86	-588,86	588,86
		1513,74	-1513,74	1513,74

(9) Obligaciones Tributarias

	2011	2012
Retenciones en Adquisición Renta de		
IVA	2671,96	2215,06
IVA Cobrado	[illegible]	[illegible]
	4639,7	6315,56

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 no se tiene provisiones para Pago del impuesto a la renta debido a que sus resultados durante este Período son pasivos.

(10) **Capital pagado**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el capital social de la Compañía Está constituido por 400 OC. La participación accionaria la constituye: La participación accionaria la constituye el Ing. Franco Aguilar Juno Milton con el (50%), el sr. Serrano Fadul Alex Eduardo con el (25%) y Abg. Franco Aguilar Kleber Ivan con el (25%)

(11) **Revelación dispuesta por Superintendencia de Compañías**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 92.Q.IJ.208 de Abril 23 del 2002 efectuamos las siguientes revelaciones:

a) **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de diciembre del 2012 no existen activos y pasivos contingentes.

b) **Eventos subsecuentes.-** A la fecha de emisión de este informe no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía, afectan la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012.

c) **Partes relacionadas.-** Al 31 de diciembre del 2012 no existen este tipo de transacciones.
Las otras revelaciones dispuestas en la indicada Resolución estan reflejadas en las notas a los estados financieros, aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa por tal razón no son reveladas.

Abg. Kleber Franco Aguilar
Gerente General

CPA. Jhonny Lavayen Pin
Contador Reg. No. 6020