

COMPAÑIA LOMESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

Cifras expresada en dólares

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía LÓMESA S.A., es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 23 de enero de 2007. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas ubicada en la ciudadela Kennedy Norte Manzana 603 Solar 24.

El objeto social es la actividad de producción y comercialización de camarón.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía LOMESA S.A., a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior, así como notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012.

1. Base de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs. Están presentados en dólares.

NOTA 1

EFFECTIVO CAJA BANCOS.-

Se registra \$ 13.977.73, corresponde al saldo de las cuentas de banco resultado del flujo operacional del negocio.

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO

Se registra US\$ 37.417,19 corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar registradas al cierre del ejercicio contable.

NOTA 3

INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS

Se registra US\$ 3.577,42, corresponde al saldo del inventario de materias primas (balanceados) al cierre del ejercicio contable.

NOTA 4

INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

Se registra US\$ 35.710,38, corresponde al saldo del inventario de producción en proceso al cierre del ejercicio contable.

NOTA 5**CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

Se registra: US\$ 14.129,32, corresponde al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto del Impuesto al Valor Agregado pagado en adquisiciones de bienes y servicios en la operación del negocio.

NOTA 6**CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)**

Se registra: US\$ 17.815,89, corresponde al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto de Retenciones en la fuente que fueron practicadas a la empresa por la venta de bienes y servicios.

NOTA 7**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Se registra un valor neto de: US\$ 66.491,67, corresponde al valor neto de los activos fijos de la empresa utilizados para su operación, después de deducir la depreciación acumulada por el método de línea recta.

NOTA 8**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Se registra un valor neto de: US\$ 58.787,46 corresponde básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio.

NOTA 9**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Se registra un valor neto de: US\$ 6.471,14 corresponde básicamente al saldo pendiente por pagar al fisco producto de la retenciones que la empresa ha practicado a proveedores de bienes y servicios.

NOTA 10**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - CON EL IESS**

Se registra un valor neto de: US\$ 788,65 corresponde básicamente al saldo pendiente por pagar al IESS producto de la retenciones que la empresa efectuó a sus empleados por este beneficio así como la propia aportación patronal; este valor tiene que ser pagado en el primer mes del año venidero.

NOTA 11**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS**

Se registra un valor neto de: US\$ 2.2247,64, corresponde básicamente a la provisión para el pago futuro a corto plazo de beneficios sociales al personal empleado de la empresa.

NOTA 12**OTRAS PASIVOS CORRIENTES**

Se registra un valor neto de: US\$ 31.048,35, corresponde a otras obligaciones corrientes de la empresa pagaderas a corto plazo.

NOTA 13**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Se registra un valor neto de: US\$ 100.000,00 corresponde al saldo de cuentas pendientes de pago por efectos acreedores sin cobro de intereses al cierre del ejercicio contable.

NOTA 14

CAPITAL

Se registra un valor US\$ 800 corresponde al valor del capital suscrito y pagado por los accionistas.

NOTA 15

RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS

Se registra un valor US\$ 1.503,07 corresponde al registro de ganancias acumuladas de años anteriores.

NOTA 16

RESULTADOS ACUMULADOS

PERDIDAS ACUMULADAS

Se registra un valor US\$ 516,72 corresponde al registro de pérdidas acumuladas de años anteriores.

NOTA 18

RESULTADOS DEL EJERCICIO

ERRORES DEL EJERCICIO

Se registra un valor US\$ 2.645,00 corresponde al registro de la ganancia del ejercicio actual.

Las Notas e los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas


KARINE MOLINA PULGARIN
CONTADOR GENERAL
C.I. 0514679196001