

LANSERVIMON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL

LANSERVIMON S.A.- Es una empresa legalmente constituida en Guayaquil mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Julio del 2008.

OBJETO SOCIAL: Su negocio principal es Actividades de Alquiler de Maquinaria.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cooperativa Unión de Bananeros Guasmo Sur Solar 17 Mz.16 Bloque 1

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992570628001.

2.- BASES Y POLITICAS CONTABLES

1. Base de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

2. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2011, 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2012; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2011 y 2012.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2012, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

b) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las Cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

c) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

d) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

ACTIVO CORRIENTE

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DISPONIBLE

Corresponde a la cuenta Bancos que la compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se práctica mensualmente tanto los arqueos de caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

SALDO AL 31-DIC-2.012

BANCO del PICHICHA	<u>\$ 3.755,38</u>
---------------------------	---------------------------

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
CUENTAS COBRAR CLIENTES	\$ 24.740,24
CUENTAS COBRAR EMPLEADOS	\$ 240,00
SUMAN	<u>\$ 24.980,24</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES

Darijo	\$ 4.688,20
Porvesea	\$ 1.972,31
Grovice	\$ 6.755,79
Loadport	\$ 2.049,30
Outsourcing	\$ 4.333,74
Grupdistri	\$ 4.940,90
SUMAN	<u>\$ 24.740,24</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES A EMPLEADOS

Leonidas Martinez	\$ 240,00
-------------------	-----------

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
Crédito Tributario Iva	\$ 559,54
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 1.782,19
SUMAN	<u>\$ 2.341,73</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**DEPRECIABLE**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros son los siguientes:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
Equipo de Oficina	\$ 276,29
Equipo de Computación / Software	\$ 665,18
Vehículo	\$ 90.950,00
	\$ 91.891,47
(-) Depreciación	<u>\$(12.814,74)</u>
SUMAN	<u>\$ 79.076,73</u>

8. ACTIVOS INTANGIBLES**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
Otros Activos Intangibles (Neto)	<u>\$ 170,00</u>

9. PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
Cuentas por Pagar no relacionados locales	\$ 15.582,03
Provisiones Locales	\$ 7.117,74
Obligaciones Fiscales	\$ 1.834,76
Obligaciones con el less	\$ 381,25
15% Participación de Trabajadores	\$ 1.393,82
SUMAN	<u>\$ 26.309,60</u>

10. PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
Prestamos Accionistas	<u>\$ 34.687,29</u>

11. PATRIMONIO

CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre de 2012 de \$ 800.00, comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsados, emitido y en circulación.

PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31-DIC-2.012</u>
Capital	\$ 800,00
<u>RESULTADOS</u>	
Resultados Acumulados(Efectos de la transición a NIFF	\$ 28.528,88
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 13.916,63
Utilidad del Ejercicio	\$ 6.081,68
SUMAN	<u>\$ 49.327,19</u>

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 02 de Abril de 2013.



CORINA ISABEL HUAYAMAVE NUÑEZ
GERENTE GENERAL



MIRIAM TOALA ALVARADO
CONTADOR