

# LANSERVIMON S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
( 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 25 de Junio del 2008.

**OBJETO SOCIAL.-** Su negocio principal es Alquiler de Maquinaria.

**OBJETO SOCIAL.-** Es de 50 años a partir de la fecha de inscripción.

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

**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.

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.

#### **Periodo 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 2012, 31 de Diciembre de 2012 y al 31 de Diciembre de 2013; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2013.

#### **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 2013, 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) Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

### **c) 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.

### **d) 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.

### **e) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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.

### **f) Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de ventas menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

### **g) 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.

### **h) Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informan.

### **i) Préstamos Bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## ACTIVO CORRIENTE

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### DISPONIBLE

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

|               |              |                              |
|---------------|--------------|------------------------------|
|               |              | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
| <b>BANCOS</b> |              | \$ 53.073,90                 |
|               | <b>SUMAN</b> | <u>\$ 53.073,90</u>          |

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

|                                     |              |                              |
|-------------------------------------|--------------|------------------------------|
|                                     |              | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>  |              | \$ 1.136,95                  |
| <b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b> |              | <u>\$ 385,00</u>             |
|                                     | <b>SUMAN</b> | <u>\$ 1.521,95</u>           |

### 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

|   |              |                              |
|---|--------------|------------------------------|
|   |              | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
| <b>Crédito Tributario Iva</b>                 |              | \$ 388,81                    |
| <b>Crédito Tributario Impuesto a la Renta</b> |              | <u>\$ 1.614,54</u>           |
|   | <b>SUMAN</b> | <u>\$ 2.003,35</u>           |

## 6. 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-2.013</u> |
|--------------------------------|------------------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO            | \$ 276.29                    |
| EQUIPO DE COMPUTACION/SOFTWARE | \$ 665,18                    |
| VEHICULO                       | <u>\$ 90.950,00</u>          |
|                                | \$ 91.891,47                 |
| (-) DEPRECIACION               | \$ 31.251,88                 |
| SUMAN                          | <u>\$ 60.639,59</u>          |

## 8. ACTIVOS INTANGIBLES

### OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes:

|                                  | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
|----------------------------------|------------------------------|
| Otros Activos Intangibles (Neto) | <u>\$ 160,00</u>             |

## 9. PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

|   | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
|---|------------------------------|
| Cuentas por Pagar no relacionadas locales | \$ 9.082,03                  |
| Provisiones                               | \$ 12.759,74                 |
| Obligaciones Fiscales                     | \$ 2.100,87                  |
| Obligaciones con el less                  | \$ 349,45                    |
| 15% Participación de trabajadores         | \$ 1.655,13                  |
| Otras cuentas por pagar                   | <u>\$ 121,39</u>             |
| SUMAN                                     | <u>\$ 26.068,61</u>          |

## 10. PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

|                       | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
|-----------------------|------------------------------|
| PRESTAMOS ACCIONISTAS | <u>\$ 34.687,29</u>          |

## 11. PATRIMONIO

### CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre de 2013 de \$ 1.500,00, comprenden 1.500 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsados, emitido y en circulación.

### PATRIMONIO

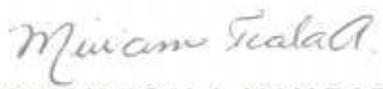
Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

|  | <u>SALDO AL 31-DIC-2.013</u> |
|--|------------------------------|
| CAPITAL  | \$ 800,00                    |
| <b><u>RESULTADOS</u></b>                               |                              |
| Resultados Acumulados (Efectos de la Transición a NIFF | \$ 28.528,88                 |
| Utilidades de Ejercicios Anteriores                    | \$ 19.998,31                 |
| Utilidad del Ejercicio                                 | <u>\$ 7.315,70</u>           |
| <b>SUMAN</b>   | <b><u>\$ 56.642,89</u></b>   |

## 12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 16 de Abril de 2014.

  
**CORINA ISABEL HUAYAMAVE NUÑEZ**  
GERENTE GENERAL

  
**MIRIAM TOALA ALVARADO**  
CONTADOR