

LACOSA (Compañía) (Financiera)

Suma a los Estados Financieros en NIF por Pymes
31 de diciembre del 2018
Elaborados en México de los Estados Unidos de América

1. Información General de la Empresa

LACOSA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en octubre 08 de 2008 y inscrita en el Registro Mercantil en octubre 29 del mismo año. Su actividad consiste en brindar asesoría en la creación, aplicación y evaluación del programa de crédito y de programas educativos en comunidades. El nombre de Lacosita fue otorgado por la Superintendencia de Compañías en el C02781. El número de RUC otorgado por el Servicio de Rentas Internas es el 0002007702001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el sector Guayaquil de la provincia del Guayas, en la calle primera Francisco Sagor número 1211 y calle México.

La Compañía inició sus operaciones productivas en octubre de 2008.

2. Moneda Funcional

Las actividades de la empresa se desarrollan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Contabilidad

Los estados financieros presentados el 31 de diciembre de 2018, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrado, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados sobre la presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objeto de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información necesaria que los administradores de acuerdo a la situación financiera de la compañía, así como del rendimiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma oportuna de decisiones.

4. Estructura de Contabilidad

La Compañía registra las operaciones que el día y genera sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido revisadas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador es congruente con la metodología mundial y mediante Resolución No. 07-BC-CP-ATFAN-02-11-015 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo decimo primera, establece que las compañías que se constituyen a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes y Mediana Empresas (NIIF) para las Pymes y por consiguiente en cualquier periodo de transición.

A. Estados Financieros Contables

a) Flujo de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo el saldo del dispositivo en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no existen su importe recuperable.

c) Inventarios –

Los inventarios y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos Fija –

Las propiedades, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y entre contabilizados al costo también menos su depreciación. Los pagos por maquinarias que son recibidos en el punto de venta para las maquinarias y equipos que aliger la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a los gastos de mantenimiento del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Categoría	Tasa
Edificios	5%
maquinarias y accesorios	10%
maquinaria y equipos agrícolas	10%
vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia de el título de la propiedad de los ingresos beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Gastos y Gastos –

Los gastos y gastos son registrados inmediatamente en el momento del desembolso, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se incurre el costo o responsabilidad de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables relevantes a la actividad económica de la entidad que existen sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos correspondientes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos conocidos, sin embargo, los resultados reales pueden variar en relación con las estimaciones originales debido a la incertidumbre de ciertos hechos.

LACOS S.A.

Paraguay – Uruguay

Informe a los Estados Financieros en HFT para Pyres:

31 de diciembre del 2016

(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

iv. Estado de Situación Financiera

ii) Efectivo y equivalentes de efectivo

Los detalles del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Caja, Bancos	\$ 14,395.78
Total	<u>\$ 14,395.78</u>

iii) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 89,305.12
Total	<u>\$ 89,305.12</u>

- (v) Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 20 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes
 31 de diciembre del 2016
 (Preparadas en Acuerdo de los Estados Unidos de América)

4. Estado de Situación Financiera

4.1 Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		Q16
Maquinaria y Equipo	\$	1,129.87
Medios de Transporte	\$	582.91
Equipo de Computación	\$	918.00
Depreciación acumulada	\$	(800.64)
Total	\$	1,929.99

4.2 Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

		Q16
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$	8,136.68
Ingresos a la Por Pagar del Ejercicio	\$	1,134.10
Participación de Trabajadores por Pagar	\$	840.10
Obligaciones con el ISS	\$	128.74
Total	\$	10,240.62

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar con empresas de bienes y servicios a proveedores locales. Estos saldos no derivan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 60 días plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde los saldos por pagar correspondientes a ingresos a la venta por pagar del ejercicio en curso.

(3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar correspondientes a la participación de trabajadores del ejercicio en curso.

(4) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar de las obligaciones con el ISS del presente año.

LACOS S.A.
[Compañía Financiera]

Balance a los Estados Financieros en GPE para Período
 31 de diciembre del 2016
 Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

ii. Estado de los Accioneros

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de L\$5.100 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	Nº. de Acciones	Valor nominal	Participación en L\$5.	%
Lacosa Oficina Remediación Terrestre	750	1.000	750	94%
Lacosa Solera Terrestre S.A.	50	1.000	50	6%
Total	800		800	100%

7. Estado de Resultados Integrales

ii. Gastos y Costos de Venta

Un detalle de los costos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016
Provisiones de Inmuebles	1.100.000,00
Total	1.100.000,00

LACCS S.A.**(Compañía – Sociedad)****Notas a los Estados Financieros en PSE para el mes:****31 de diciembre del 2016****(Exprimadas en dólares de los Estados Unidos de América)****En miles de dólares****vi Gastos corrientes****Los detalles de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:**

		2016
		ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios	\$	21,568.07
Aportes a la seguridad social	\$	6,174.58
Beneficios sociales	\$	6,184.78
Comisariato	\$	1,883.88
Transporte	\$	11,783.07
Combustibles y lubricantes	\$	3,880.88
Gastos de viaje	\$	6,585.88
Suministros, herramientas, materiales	\$	14,580.82
Mantenimiento y reparaciones	\$	1,883.00
Impuestos contribuciones y otros	\$	883.88
Los que se carga al gasto	\$	1,883.88
Otros gastos	\$	88,112.88
Total	\$	151,378.84

vii Gastos Financieros**Los detalles de gastos financieros al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:**

	2016
Intereses	\$ 1,884.33
Total	\$ 1,884.33

LACOS S.A.

(Compañía en Ecuador)

Memoria a los Estados Financieros en NITF para Pymes

31 de diciembre del 2016

Elaborados en dólares de la Unidad Urbana de Cuenta

8 Estado de Capital en el Periodo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Capital en el Periodo, muestra las acciones por Aporte de fondos para el fideicomiso, el resultado del ejercicio 2016 y el capital suscrito con el cual se constituyó la compañía y que se detalla a continuación:

	2016
Capital Social	\$ 800.00
Resultados Acumulados	\$ 12,992.84
Ganancia neta del periodo	\$ 2,707.92
Total Patrimonio	\$ 14,079.86

9 Estado de Flujo de Efectivo con el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios de efectivo de la compañía durante el periodo 2016, representada de las diferencias acumuladas de operaciones, actividades de inversión y actividades de financiación y que se clasifica de la siguiente manera:

	2016
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 128,104.70
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (75,982.12)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (34,368.87)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (34,073.04)
Flujo de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 4,559.81
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujo de Efectivos, Actividades de inversión	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujo de Efectivos, Actividades de financiación	\$ -
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 4,559.81
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 10,023.15
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 14,995.78

LACOSA

(Grupo de Inversión)

Notas a los Estados Financieros en KWh para Pymes

31 de diciembre del 2016

Elaborado en el marco de la Norma Contable de Argentina

1. Estructura Organizativa

Desde el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (31 de abril del 2017) no se produjeron cambios que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se presentan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas o Administradores, en una sola vez.


Firma Representante Legal
Leonor María Riquelme Toranzo
(C) 00000000


Firma Representante Legal
María Eugenia Ortiz Díaz
(C) 00000000