

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 DE LA
EMPRESA LIGHTHOUSE S.A.

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LA EMPRESA LIGHTHOUSE S.A. TIENE POR OBJETO PRINCIPAL ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES. FUE CONSTITUIDA EL 11 DE ENERO DEL 2011 E INSCRITA EL 16 DE MARZO DEL 2011.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN USA\$ DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA COMO RESULTADO DEL PROCESO DE LA DOLARIZACION DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FIJÓ COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAÍS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN FORMA EXPLICITA Y SIN RESERVA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF COMPLETAS

LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF COMPLETAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2012, HAN SIDO PREPARADOS EXCLUSIVAMENTE PARA SER UTILIZADOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA COMO PARTE DE CONVERSION A NIIF COMPLETAS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, FUERON PREPARADOS DE ACUERDO COMO SE DEFINE EN LAS NIIF 1 (ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF), EN LO RELACIONADO A LA PREPARACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012. LOS PCGA ANTERIORES DIFIEREN EN CIERTOS ASPECTOS DE LAS NIIF COMPLETAS.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA POSICIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, LOS RESULTADOS INTEGRALES DE LAS OPERACIONES Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO

N) EGRESOS

ES RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA GENERAL CUMPLIR Y HACER CUMPLIR LA PRESENTE POLÍTICA PARA EL ADECUADO CONTROL Y MANEJO DE GASTOS DE LA COMPAÑÍA.

TODOS LOS PAGOS Y GASTOS DEBEN SER AUTORIZADOS POR LA GERENCIA GENERAL O POR UN FUNCIONARIO DELEGADO POR LA GERENCIA; DICHO PROCESO DEBERÁ CONTAR PREVIAMENTE CON EL VISTO BUENO DE VERIFICACIÓN QUE SE HAN SEGUIDO TODOS LOS PROCEDIMIENTOS APROPIADOS Y VERIFICANDO QUE LA DOCUMENTACIÓN SEA LA CORRECTA Y QUE CUMPLA CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIÓN DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.

TODOS LOS PAGOS SEAN POR; POR ANTICIPO, ABONO O CANCELACIÓN, QUE SE REALICEN POR CUALQUIER MEDIO (CHEQUES O TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS SAT) DEBERÁN SER NOMINATIVO A NOMBRE O CUENTA DEL BENEFICIARIO (CLIENTE O PROVEEDOR DEL SERVICIO Y/O PRODUCTOS) A EXCEPCIÓN DE AQUELLOS GASTOS REALIZADOS CON FONDO DE CAJA CHICA.

LOS GASTOS OPERATIVOS, ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS, FINANCIEROS, TALES COMO SUELDOS, HONORARIOS, COMISIONES ARRENDAMIENTOS, SERVICIOS, INTERESES DE FINANCIAMIENTO, Y OTROS DEBERÁN SER REGISTRADOS POR EL MÉTODO DEL DEVENGADO.

CON RESPECTO A LAS REMUNERACIONES, EL CONTADOR DEBERÁ REVISAR QUE TODAS LAS REMUNERACIONES A PAGAR SEAN MENSUALES Y/O QUINCENALES, Y QUE ESTÉN EN Estricto APEGO A LAS NORMAS LEGALES VIGENTES.

TODO AUMENTO DE SUELDOS Y SALARIOS QUE SE MODIFIQUE EN LOS ROLES, DEBERÁ TENER LA AUTORIZACIÓN OTORGADA POR EL GERENTE GENERAL Y LA FIRMA DEL JEFE INMEDIATO SUPERIOR DEL EMPLEADO INVOLUCRADO

NOTA 2.- CAJA Y BANCO

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 ES EL QUE A CONTINUACION SE DETALLA:

CAJA CHICA		US\$ DOLARES	
EFFECTIVO		714,25	
PICHINCHA	3451554104	773,70	
TOTAL		1,487.95	

NOTA 3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, EL SALDO DE CREDITO TRIUBARIO DEL IVA FUE DE US\$ 2,010.72

NOTA 4.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

ESTA DADO POR USA\$ 5, 000,000.00

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

PROVEEDORES	US\$DOLARES
FABIAN CEDEÑO	2,934.50
APORTES IESS	430.00
ENTRE SOCIEDADES	87,12
TOTAL	3,451.62

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS.-

LOS SALDOS DE CUENTAS QUE COMPONEN ESTE RUBRO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 FUERON:

PROVEEDORES	US\$ DOLARES
MILATEX S.A.	317,912.27
INCOMANO S.A.	42,666.98
BANANINI S.A.	31,240.88
TOTAL	391,820.13

NOTA 7.- DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADO.-

JOSEFINA CASTRO SOCOLA(APODERADA)	USA\$ 4,060,901.53
	USA\$ 4,060,901.53

NOTA 8.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

LA CUENTA DE PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012:

WALTER CEDEÑO	560,860.00
TOTAL	560,860.00

NOTA 9.- CAPITAL

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$800,00 SIENDO LOS ACCIONISTAS:

HELGA CEDEÑO CRESPI	120,00
PATRICIO CEDEÑO CRESPI	120,00
FABIAN CEDEÑO CRESPI	120,00
WALTER CEDEÑO CRESPI	120,00
WALTER CEDEÑO GRACIA	320,00
TOTAL	800,00

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE ALCANCE POR LO MENOS EL 50% DEL CAPITAL PAGADO, DEBIENDO INDICAR QUE ESTA COMPAÑÍA PRESENTA PÉRDIDAS EN LOS EJERCICIOS AÑO 2011 Y 2012

NOTA 11.- EVENTOS POSTERIORES

DE ACUERDO A LA INFORMACION DISPONIBLE A LA FECHA DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, DEBEMOS INDICAR, QUE EN LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, VEMOS QUE LA EMPRESA MANTIENE POR 2DO AÑO CONSECUTIVO PÉRDIDAS DEL EJERCICIO, LO QUE SUMAN MAS DEL 100% DE LA SUMA DEL CAPITAL Y DE LAS APORTACIONES REALIZADAS.

NOTA 12.- CONTINGENCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, LA COMPAÑÍA NO PRESENTA SALDOS EN LOS ACTIVOS PASIVOS CONTINGENTES.

NOTA 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA

VEMOS QUE LA EMPRESA LIGHTHOUSE S.A. PRESENTA PÉRDIDAS EN EL AÑO 2012

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 LA CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:

CONCILACION TRIBUTARIA 2012	USA\$DOLARES
PERDIDA DEL EJERCICIO	15,722.58
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJO.	-0-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	15,722.58
23% IMPUESTO RENTA CAUSADO	-0-