

LUNEPOR S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

LUNEPOR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 14

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

LUNEPOR S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas ACTIVOS

	ACTIVOS CORRIENTES:	
1	Efectivo y equivalente de efectivo	114,32
2	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>10.746,64</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>10.860,96</u>
	<i>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</i>	
	PASIVOS CORRIENTES:	
3	Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar	178,84
4	Obligación por beneficios a los empleados	<u>185,75</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>364,57</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:	
5	Cuenta por pagar diversas relacionadas	<u>10.000,00</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>10.364,57</u>
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>	
6	Capital en acciones	800,00
7	Pérdida acumuladas	<u>(303,61)</u>
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>496,39</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>10.860,96</u>
	Ver notas a los estados financieros	

LUNEPOR S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en Dólares)**

Nota: 11	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2010(nota 8)	800	0	0	800
Cambios en políticas contables	0	0	0	0
Correcciones en errores	0	0	0	0
Cambios del año en el Patrimonio	0	0	0	0
Aumento (Disminución) de capital social	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones	0	0	0	0
Prima por emisión primaria de acciones	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0	0	0	0
Otros cambios (detallar)	0	0	0	0
Resultado integral total del año(nota 9)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(303.61)</u>	<u>(303.61)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2011	<u>800.</u>	<u>0</u>	<u>(303.61)</u>	<u>496.39</u>
Ver notas a los estados financieros				

LUNEPOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en Dólares)**

Nota 12

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	976.64
Otros Cobros por Actividad de Operación	19.578.97
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.464,38)
00Pagos a y por cuenta de los empleados	(550.16)
Otros Pagos por Actividades de Operación	(17.215,59)
Otros entradas y salidas en efectivo	<u>788.84</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>114.32</u></u>

Ver notas a los estados financieros

LUNEPOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en Dólares)**

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (303,61)

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.

Amortización	32,90
(Aumento) Disminución en:	
Cuentas por cobrar	(3.289,52)
Otros activos	(7.490,02)
Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por pagar	178,84
Beneficios a empleados por pagar	185,73
Otros Pasivos	<u>10.800,00</u>

Total 114,32

**EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACION** 114,32

Ver notas a los estados financieros

LUNEPOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

LUNEPOR S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario suplente trigésimo octavo del cantón de Guayaquil en mayo 3 del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°SC.IJ.DJC.G.11.002939, e inscrita en el Registro Mercantil en junio 2 del 2011.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, capital autorizado de US\$1.600,00

Su actividad principal actual es la Actividades de Servicios Portuarios

El Registro Único de Contribuyente de LUNEPOR S.A., es 0992719303001, su número de Expediente N°140010

La Compañía inicio sus actividades el 02 de junio del 2011, pero genero ventas en el mes de noviembre y diciembre por US\$4.000,00

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), según Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 estableció que, Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está

obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

La versión en español vigente es la del 2009.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) **Acreeedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó provisión por este concepto, porque se contrato personal a partir del mes de diciembre del 2011.

g) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costes necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futura o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2011, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Bancos:	
..Locales	<u>114,32</u>
Total	<u>114.32</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2011 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la Compañía y es como sigue:

	(Dólares)
Cientes	3.289,52
Anticipo de Proveedores	7.436,62
Impuestos: ..Retención 2%.	<u>53,40</u>
Subtotal	10.779,54
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(<u>32,90</u>)
Total	<u><u>10.746,64</u></u>

3. Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2011, el valor de los impuestos corresponde al valor de la declaración del mes de diciembre y las otras cuentas por pagar corresponde al aporte al IESS del mes de diciembre un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Impuestos	126,85
Otras	<u>51,99</u>
Total	<u><u>178,84</u></u>

4. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2011, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	(Dólares)
Aporte patronal al IESS	67,55
Vacaciones	23,17
Decimo tercer sueldo	46,34
Decimo cuarto sueldo	48,67
Fondo de reserva	<u>1.785</u>
Total	<u><u>185,73</u></u>

5. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2011, corresponde al aporte del accionista para ser utilizado como capital de trabajo a inicio de sus operaciones por US\$10.000,00,

6. Capital en acciones

En el año 2011, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. El capital autorizado de la Compañía fue establecido en US\$. 1.600,00. Las acciones de la Compañía pertenecen al Sr. Carlos Alberto Macias Reyes con el 50% de nacionalidad ecuatoriana y al Sr. Guillermo Enrique Reyes Quimicon el 50% de nacionalidad ecuatoriana.

7. Perdidas acumuladas

En el año 2011, la pérdida del ejercicio es de US\$303,61, fue el primer año de inicio de operaciones de la compañía.

8. Ingresos de actividades ordinarias

Durante el año 2011, las ventas fueron de US\$4.000,00.

Los ingresos son provenientes de los Servicios portuarios realizados a clientes.

9. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2011, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	TOTAL
	. . . (Dólares). . .
Sueldos y beneficios	787,68
Arriendos	705,00
Servicios Adquiridos	342,73
Bienes Adquiridos	2.323,16
Cuentas Incobrables	<u>32,90</u>
Total	<u><u>4.191,66</u></u>

10. Gastos Financieros

Durante el año 2011, los gastos financieros fueron los siguientes:

	TOTAL
	. . . (Dólares). . .
Comisiones Bancarias	2,00
Gastos Bancarios	<u>109,95</u>
Total	<u><u>111,95</u></u>

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio no presenta ningún ajuste al 31 de diciembre del 2011, ya que las operaciones de las Compañías iniciaron el 02 de junio del 2011, pero realmente se generó ingresos en el mes de noviembre y diciembre.

12. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde netamente a actividades de operación, ya que la compañía no realizó actividades de inversión y financiamiento.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de febrero del 2012.
