LAFFORET S.A.
RUC No. 2490002513001
Santa Elena-Salinas Cdla. Mirador Costa de Oro Mz.11 S.5
Telfno. 042-779845

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía LAFFORET S.A, inició sus actividades, el 22 de enero del 2010, con el objeto de dedicarse a la actividad de construcción de obras civil.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

En el caso de LAFFORET S.A, correspondiente al tercer grupo, sus estados financieros consolidados, serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías.

La compañía en virtud de constituirse en septiembre de dos mil diez, presenta sus primeros estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES al cierre del ejercicio 2012, donde se revela la siguiente documentación:

- Políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2012.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo		
Caja, Banco	50.101,87	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**50.101,87**

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros		
Cuentas por Cobrar	173.687,36	
(-) Provisión Ctas. Incobrables **(1)**	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		**173.687,36**

Durante el año 2012, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos Incobrables no es relevante, puesto a que LAFFORTE S.A, realiza sus ventas de mercaderías utilizando una política de crédito a menor tiempo, tratando de que no sea factible registrar un valor como crédito de incobrabilidad; es decir, son de fácil recuperación por las políticas de cobro adoptadas por la empresa.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

mpuestos Corrientes.-		
tario a favor del sujeto pasivo IVA **(2)**	2.218,35	
tario a favor del sujeto pasivo IR **(3)**	2.048,13	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**4.266,48**

(2) Por crédito tributario de IVA por las compras realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa.

(3) Corresponde al crédito tributario por los años 2012 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta hechas a la empresa.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2012, la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, de Activo No Corriente, presenta el siguiente

ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad/Planta y Equipo		
maquinarias y equipos	1.526,78	
(-) Depreciación acumulada	-	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**1.526,78**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1.526,78**

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

En cumplimiento a la Sección 18 para PYMES, el activo intangible de LAFFORET S.A, revela en su información financiera como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico;estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.

NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a proveedores por adquisición de bienes y servicios hacia la Compañía LAFFORET S.A, pago de instituciones financieras, aporte 15% Participación Trabajadores, entre otros rubros, todos significantes en la operatividad de la compañía:

PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	800,00	
Utilidad Años anteriores/PERDIDAS	(1.715,21)	
perdidas del Ejercicio	(49.676,87)	
TOTAL PATRIMONIO		**(50.592,08)**

NOTA J.- INGRESOS

La compañía LAFFORET S.A, en el ejercicio 2012, ha facturado la cantidad de USD$206.105,72, lo que demuestra un movimiento económico muy aceptable, los cuales se componen de bienes gravados con tarifa 0% y 12%, de acuerdo al siguiente cuadro:

Ventas tarifa 12%	206.105,72	
ventas tarifa 0%	-	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		**206.105,72**

NOTA K.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos, contiene varias sub cuentas, las mismas que se revelan a continuación:

De la misma manera, se refleja la composición del Gasto que ha contribuido en la operatividad de la empresa:

GASTOS OPERACIONALES		
De Administración		
Sueldos	24.058,44	
Beneficios Sociales	857,56	
Aportes IESS	3.939,90	
Arrendamientos de inmuebles	260,87	
Combustible	142,87	
Suministros y Materiales	224.141,86	
Impuestos y contribuciones	2,29	
Transporte	150,00	
Depreciación Activos Fijos	-	
Servicios Públicos	2.228,80	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**255.782,59**

PASIVO		
CORRIENTE		
Cuentas Por Pagar		
Proveedores	271.408,92	
Instituciones Financieras por pagar	8.765,65	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**280.174,57**

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- CAPITAL SOCIAL.-

El Capital social al 31 de Diciembre del 2012, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de US$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTAS		VALOR	% PARTICIPACION
Lucin Coronel Byron Giovanny		200,00	25%
Pizarro Gavica Xavier Leonardo		200,00	25%
Rivera Bernal Vicente Francisco		200,00	25%
Tumbaco Lucin Víctor Hugo		200,00	25%
	TOTAL	800,00	100%

NOTA I.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012, presenta la siguiente estructura:

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

CBA. FRANCISCO RIVERA BERNAL
CONTADOR GENERAL
LAFFORET S.A.