LAYHEREC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

LAYHEREC S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	31/12/2013
Activos Corrientes		
Efectivo y Bancos	3	40,612.04
Cuentas por Cobrar Clientes	4	201,085.45
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		(2,010.55)
Otras cuentas por cobrar	5	16,992.82
Crédito Tributario	6	235,614.52
Seguros Pagados por Adelantado		3,328.59
Total Activos Corrientes		**495,622.87**
Propiedad, Planta y Equipo		
Equipos de andamio		1,839,499.02
Maquinarias y Equipos		34,765.39
Vehiculo		57,662.94
Muebles y enseres		1,350.00
Equipos de Computación		7,528.00
Equipo de oficina		
(-) Depreciación Acumulada		(105,735.05)
Total Propiedad, Planta y Equipo	7	**1,835,070.30**
TOTAL ACTIVOS		**2,330,693.17**

LAYHEREC S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Notas	31/12/2013
Pasivos Corrientes		
Proveedores	8	694,941.43
Beneficios por pagar		7,551.41
Obligaciones y otras cuentas por pagar	9	69,116.97
Total Pasivos Corrientes		**771,609.81**
Pasivos No Corrientes		
Otras cuentas por pagar no corrientes	10	1,258,249.90
Total Pasivos No Corrientes		**1,258,249.90**
TOTAL PASIVOS		**2,029,859.71**
PATRIMONIO		
Capital Social		550,000.00
Resultados del ejercicio		(249,166.54)
TOTAL PATRIMONIO	11	300,833.46
Total Pasivo + Patrimonio		**2,330,693.17**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Luis Bazán Nazco
Gerente General

Yajaira Alvarado Romero
Contadora

LAYHEREC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2013
Ventas Netas	12	454,862.81
(-) Costo de Ventas		102,513.40
Otras rentas		369.46
Utilidad Bruta		**352,718.87**
(-) Gastos Almacén		96,731.53
(-) Gastos de Ventas		167,185.75
(-) Gastos Administrativos		297,298.42
Gastos Totales		**561,215.70**
Pérdida del Ejercicio		**(208,496.83)**
(-)Gastos Financieros	13	40,689.71
Pérdida del Ejercicio		**(249,186.54)**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Luis Bázan Nazco
Gerente General

Yajaira Alvarado Romero
Contadora

LAYHEREC S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2012			
Reserva Legal			
Aumento de Capital			
Utilidad neta y resultado integral del año			
Saldo al 31 de Diciembre 2012			
Saldo al 1 de febrero 2013	150,000.00		
Incremento de capital	400,000.00		
Reserva Legal			
Pérdida del ejercicio		(249,166.54)	
Saldos al 31 de Diciembre 2013	**550,000.00**	**(249,166.54)**	**300,833.46**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Luis Bazán Nazco
Gerente General

Yajaira Alvarado Romero
Contadora

LAYHEREC S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

MÉTODO DIRECTO

Actividades de operación

Cobro a clientes	533,824.25
Pago de gastos de la operación	(476,024.36)
Cuentas por pagar adquisiciones de andamios	1,268,838.74
Anticipos a proveedores y préstamos a empleados	(16,992.82)
Anticipo de clientes	3,302.97
Crédito tributario IVA e IR	(235,614.52)
Pago de intereses	(12,587.09)
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	**1,064,747.17**
Adquisiciones de:	
Equipos de Andamios	(2,127,829.24)
Maquinarias	(7,528.00)
Muebles y enseres	(1,350.00)
Equipos de oficina	(5,965.39)
Equipos de computacion	(28,800.00)
Vehiculos	(57,662.94)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en actividades de inversión	**(2,229,135.57)**
Préstamo de compañía relacionada	655,000.00
Aportación de capital	400,000.00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en actividades de financiamiento	**1,055,000.00**
Incremento o decremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**(109,388.40)**
Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo	150,000.44
Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	40,612.04

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Luis Bazán Nazco
Gerente General

Yajaira Alvarado Romero
Contadora

LAYHEREC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

LAYHEREC S.A. es una compañía ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Guayaquil, constituida en enero del 2013, cuya actividad principal es el servicio de alquiler y venta de estructuras metálicas. Inició actividades en febrero de 2013.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa mantenía saldos como se detallan a continuación:

Descripción	US$
Efectivo	2,200.00
Bancos	38,412.04
Total	**40,612.04**

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cartera de clientes pendiente al 31 de diciembre de 2013, asciende a **US$201,085.45**, la misma que se genera en su mayoría por la prestación del servicio de alquiler de equipos de andamio. Es importante indicar que estas cuentas por cobrar no generan intereses. Con base a la estimación realizada por la administración de la compañía, en el 2013 se registró una provisión por incobrabilidad de cartera por la suma de **US$2,010.55**.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el resumen de otras cuentas por cobrar se identifican los siguientes rubros:

- Anticipos a Proveedores por un monto de **US$13,343.27.**
- Cuentas por cobrar empleados por la cantidad de **US$3,649.55**, las mismas que serán descontadas vía rol en los meses subsiguientes.

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Crédito tributario IVA – US$221,869.22: Generado por las adquisiciones locales e importaciones de bienes, activos fijos utilizados para la prestación del servicio de alquiler de equipos de andamio así como por retenciones de IVA efectuadas por los clientes de LAYHEREC, de conformidad con lo previsto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Crédito tributario impuesto a la renta – US$13,745.30: Este importe está conformado por **US$6,532.04** correspondiente al impuesto a la salida de divisas pagado en la importaciones de bienes que constan en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria; y, por retenciones efectuadas por los clientes soportadas con los respectivos comprobantes de retención, cuyo importe asciende a **US$7,213.26.**

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del movimiento de propiedad, planta y equipo durante el año 2013 es como sigue:

Descripción de Activos Fijos	Costo de Adquisición	Bajas de activos	Depreciacion Acumulada	Costo Neto Activo Fijo
Equipos de Andamios	2,127,828.82	288,329.80	94,230.51	1,745,268.51
Equipos de Computación	7,528.00		1,016.09	6,511.91
Muebles y Enseres	1,350.00		3.00	1,347.00
Equipos de Oficina	5,965.39		364.65	5,600.74
Maquinaria	28,800.00		2,190.96	26,609.04
Vehiculo	57,662.94		7,929.84	49,733.10
Total	**2,229,135.15**	**288,329.80**	**105,735.05**	**1,835,070.30**

Los componentes de propiedad, planta y equipo se encuentran siendo depreciados bajo el método de línea recta, con base a la estimación de su vida útil, la cual en ningún caso es inferior a aquella prevista por la normativa tributaria ecuatoriana.

8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, este rubro se encuentra compuesto por las cuentas por pagar a compañías relacionadas del exterior y a proveedores locales, conforme el siguiente detalle:

Descripción	Monto
Proveedores del Exterior	**692,969.88**
Layher Perú	596,402.52
Layher España	96,567.36
Proveedores Locales	**1,971.55**
Impgraficorp S.A.	749.25
Inmobiliaria San Jorge S.	1,060.00
Eléctrica de Guayaquil	118.91
Contecon Guayaquil	30.56
Obando Echeverria Carlos	12.83
Total de Proveedores	**694,941.43**

9. OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se encuentran principalmente por las siguientes obligaciones:

- **Administración Tributaria (SRI)** – Cuentas por pagar al SRI por las declaraciones de impuestos mensuales correspondientes a diciembre 2013 por **US$8,524.95.**
- **Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)** - Cuentas por pagar al IESS por las planillas de aportes normales y ajustes correspondientes a diciembre 2013 por **US$3,058.67.**
- **Anticipo de Clientes** – Fondos recibidos por parte de clientes para cubrir futuras cuentas por cobrar, cuyo monto asciende a **US$3,302.97**

- **Otras cuentas por pagar** – Cuenta por pagar al Sr. Luis Bazán generada por gastos de inicio de operación y flete de importaciones efectuadas en el año 2013, por un monto de **US$52,173.84**
- **Cajas chicas por pagar** – Valores pendientes de reposición por **US$2,056.10**

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Estas obligaciones se generaron por deudas contraídas con partes relacionadas del exterior, por los siguientes conceptos:

- Compras de materias primas realizadas a LAYHER ESPAÑA por un valor de **US$575,868.86**, a un plazo de cuatro (4) años – 16 trimestres – a una tasa del 6% anual.
- Préstamo otorgado por LAYHER CHILE por la cantidad de **US$655,000**, a un plazo de cinco (5) años – 20 trimestres – a una tasa del 3.5% anual.
- Intereses devengados por los créditos otorgados por la suma de **US$27,381.04.**

11. PATRIMONIO

El capital de la compañía al inicio de sus actividades fue por **US$150,000**, sin embargo en el transcurso del primer año de operaciones se decidió incrementarlo en **US$400,000**; permitiendo tener al 31 de diciembre del 2013 un capital total por **US$550,000.**

Durante el primer año de operaciones, la empresa generó una pérdida por **US$249,166.54.**

12. VENTAS NETAS

Un resumen de las ventas netas realizadas durante el ejercicio 2013, es como sigue:

Descripción	Saldo $
Ventas tarifa 12% (Alquiler de equipos)	275,906.50
Utilidad en venta de activos	178,956.31
Total	**454,862.81**

13. GASTOS FINANCIEROS

Se encuentran todos los valores relacionados con servicios financieros incurridos en el año 2013, los cuales ascienden a **US$40,689.71.**

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (01 de abril del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.