LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVOS	Notas	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		140,26	1.796,06
Cuentas por Cobrar	3	46.299,76	0,00
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	4	137.351,22	102.155,54
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		183.791,24	103.951,60
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES Y EQUIPO	5		
Muebles y Enseres		1.746,64	0,00
Equipos de Computacion		864,67	864,67
Total		2.611,31	864,67
Menos depreciación acumulada		-459,69	-18,70
Propiedades y equipo, neto		2.151,62	845,97
TOTAL ACTIVOS		185.942,86	104.797,57
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6	41.474,85	47.880,38
Participación Trabajadores	7	2.375,26	0,00
Impuesto a la renta	8	3.630,84	9.144,90
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	9	103.321,04	22.630,41
Total Pasivos corrientes		150.801,99	79.655,69
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones de Largo plazo		0,00	0,00
Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio		271,00	101,00
Total Pasivo no Corriente		271,00	101,00
Total Pasivos		151.072,99	79.756,69
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	0,00
Utilidades Retenidas		23.840,88	-264,58
Utilidad del Ejercicio		9.828,99	24.505,46
Total Patrimonio de los accionistas		34.869,87	25.040,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		185.942,86	104.797,57
		[redacted]	[redacted]

Ver nota a los estados financieros

Joseba Mayer Antunez
Gerente General

Ramiro Sánchez
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS

LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

	Notas	2012	2011
Ventas netas		115.511,61	309.107,50
Costo de Ventas		0,00	0,00
Margen Bruto		115.511,61	309.107,50
Otros Ingresos Operacionales		21.717,35	0,00
Ingreso Neto		137.228,96	309.107,50
Gastos de Administración y Ventas		125.564,53	284.136,56
Utilidad Operacional		11.664,43	24.970,94
OTROS GASTOS:			
Intereses pagados		1.835,44	465,48
Pérdida en venta de activos fijos		0,00	0,00
Otros gastos, neto		0,00	0,00
Total		1.835,44	465,48
Utilidad antes de Participacion a Trabajadores e Impuesto a la Renta		9.828,99	24.505,46
MENOS:			
Participación a Trabajadores		2.375,26	0,00
Impuesto a la Renta		3.630,84	9.144,90
Total		6.006,10	9.144,90
UTILIDAD NETA		9.828,99	24.505,46

Ver nota a los estados financieros

Jacoba Ariel Antunez
Gerente General

Rámiro Sánchez
Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZAC	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO 2012	PERDIDA EJERCICIO 2012	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	[illegible]	-	-	-	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]
MAS (MENOS)								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL			400,00			-400,00		
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES								
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.					-	-		
UTILIDAD DEL EJERCICIO						9.606,59	-	
SALDO AL 31-12-2012	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]

"LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JORGE [illegible] ANTONEZ DORADO	DR. RAMIRO EDUARDO SANCHEZ CASTRO
GERENTE GENERAL	REG. N° 21842
LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A	CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	78.440,63	
Pagado a proveedores y empleados	(101.813,63)	
Intereses recibidos	21.717,35	
Intereses pagados	(3.654,77)	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	(5.144,90)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(11.455,27)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(1.746,64)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(1.746,64)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	13.728,11	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		13.728,11
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(1.455,80)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1.795,06
Efectivo y sus equivalentes al final del año		140,26

LACEBA INNOVACION AMBIENTAL S.A
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	9.xxx,xx
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	440,99
Provisión para cuentas incobrables	467,67
Provisión para jubilación patronal	170,00
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	2.375,26
Impuesto a la renta	3.630,84
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(46.787,43)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos antipados y otras cuentas por cobrar	1.452,94
(Aumento) disminución en otros activos	(26.648,64)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(8.486,63)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	12.686,57
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	56.288,62
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(9.144,90)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(13.658,27)

METODO INDIRECTO

LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad (pérdida) neta	9.828,99
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	440,99
Provisión para cuentas incobrables	467,67
Provisión para jubilación patronal	170,00
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	2.375,76
Impuesto a la renta	3.630,84
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(46.787,43)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	1.452,96
(Aumento) disminución en otros activos	(36.648,64)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(6.405,53)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	10.696,50
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	56.268,02
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(9.144,90)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(13.625,27)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de propiedades planta y equipo	(1.746,64)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1.746,64)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	13.726,11	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		13.726,11
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(1.655,80)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1.796,06
Efectivo y sus equivalentes al final del año		140,26

Gerente General

Contador General

1. Información General

La compañía fue constituida el 29 de Junio del 2010, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: La asesoría, asesoría técnica, la evaluación técnica e investigación científica. También podrá dedicarse a la administración de empresas y proyectos, a representar compañías marcas, franquicias, consorcios y en general a toda persona natural o jurídica, tanto nacional como extranjera en el marco de actividades vinculadas a la comercialización. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, en la Calle La Pradera N30-258 y Mariano Aguilera, Edificio Santorini, oficina 301.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 01 De Enero del 2012 al 31 de diciembre 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado, cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Clientes locales	46.767,43	0,00
Provisión para cuentas dud	(467,67)	0,00
Total	46.299,76	0,00

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como

	2012	2011
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	467,67	0,00
Bajas		
Saldos al fin del año	467,67	0,00

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Anticipos de proveedores	42.188,15	15.581,25
Crédito Tributario IVA	18.148,71	0,00
Empleados	41.821,18	26.821,18
Varios Deudores	0,00	0,00
Retenciones en la fuente de IR	2.310,24	6.182,15
Otras cuentas por cobrar	32.882,94	53.570,96
Total	137.351,22	102.155,54

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la conformación de este grupo de cuentas es como sigue:

	2012	2011
Saldo netos al comienzo de año	864,67	0,00
Adquisiciones	1.746,64	864,67
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	(459,69)	(18,70)
Saldos netos al fin de año	2.151,62	845,97

6. CUENTAS POR PAGAR

	2012	2011
Proveedores Nacionales	10.334,85	22.880,38
Proveedores del Exterior Nacionales	31.140,00	25.000,00
Total	41.474,85	47.880,38

7. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar *en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o* contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	2.375,26	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Saldos al fin de año	2.375,26	0,00

8. IMPUESTO A LA RENTA

Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeta a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 23% (24% para el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es *como sigue:*

	2012	2011
Utilidad según estados financieros	15.835,07	33.650,36
Menos:		
Provisión de Trabajadores	-2.375,26	0,00
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	2.326,41	4.453,40
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	15.786,22	38.103,76
Impuesto causado	3.630,83	9.144,90
Anticipo a liquidarse en el año	0,00	0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados	3.630,83	9.144,90
Anticipo Calculado (1)	1.839,09	248,21

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo; 0,2% del patrimonio; 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al comienzo de año	2.714,54	0,00
Provisión del año	3.630,83	9.144,90
Pagos efectuados	(2.714,54)	(248,21)
Retenciones	(2.310,24)	(6.182,15)
Saldos al fin de año	1.320,59	2.714,54

9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Beneficios Sociales	305,40	290,32
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	847,65	9.500,94
IESS por pagar	170,72	107,50
Anticipo de Clientes	23.100,00	12.403,50
Otras cuentas por pagar	78.807,27	328,15
Total	103.231,04	22.630,41

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONITAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US$1,00 valor nominal unitario

Reserva Legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma LACEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A., utilizará las NIIF'S PYMES a partir de Su fecha de constitución.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (8 de Marzo de 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Joseba Antunez
Gerente General

Ramiro Sanchez
Contador General