

COMPAÑÍA LUVEGAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA LUVEGAL S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 61333 De La Superintendencia De Compañías., el 25 de Noviembre del 2009. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Mayaicu intersección Carchi y Paltas en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791744105001.

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal la venta de mariscos, materiales pétreos y alquiler de maquinaria de construcción.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de la COMPAÑÍA LUVEGAL S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

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

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Cuentas por Cobrar.- Se registra el valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición mas los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil en años.
Maquinarias y equipos	10 – 35
Vehículos, Equipo de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

La compañía considera el 10% valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Participación de trabajadores. La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por participación a los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización: Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. Detalle de los valores en las notas

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2013

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución	800.00	800.00
(-) Capital suscrito no pagado	0.00	0.00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	30856.54	100833.98
Reserva Legal	0.00	3000.00
(+) Utilidad no distribuida	4,954.28	0.00
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	0.00	15428.27
(+) Utilidad del Ejercicio	0.00	0.00
(-) Perdida del Ejercicio	15428.27	6928.45
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>40,985.36</u>	<u>82277.26</u>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía. Debido a la pérdida los socios asumen dicha pérdida y aportan en partes iguales para una capitalización.

Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
Clasificación:		
Vehículo, equipo de transporte	108784.00	108,784.00
Depreciación de propiedad, planta y equipo	<u>21756.80</u>	<u>21,756.80</u>
Total	<u>87027.20</u>	<u>87,027.20</u>

Los vehículos adquiridos obtuvieron una nueva valoración debido al incremento en su infraestructura.

Depreciación Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)
Clasificación:		
Vehículo, equipo de transporte	21756.80	221588.00
Total	<u>21756.80</u>	<u>221588.00</u>

Cuentas y documentos por pagar

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
--	----------------------	---

Proveedores
Locales

565.85

432.85

Las cuentas pendientes de pago corresponden a la planilla del IESS y declaración de diciembre.

Impuesto

Activos y Pasivos Corrientes

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
Activo del impuesto corriente		
Crédito Tributario	2852.70	11231.85
Pasivo por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente de IVA	0.00	0.00
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	52.05	1088.41
Impuesto a la Renta por pagar	0.00	0.00
Otros Impuestos	<u>513.80</u>	<u>306.36</u>
Total.	<u>565.85</u>	<u>1394.77</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012).

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
Utilidad del gravable	0.00	0.00
Impuesto a la Renta	0.00	0.00

En el periodo contable existió unos ingresos de \$ 106445.91 por prestación de servicios los mismos que fueron utilizados: en gastos de venta 113374.36 Por lo que se genero una Pérdida \$ 6928.45.

Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en la utilidades de la compañía en un 15% aplicable a la utilidades liquidas o contables. La compañía no reconoce participación de utilidad debido a que se obtuvo perdida en el presente periodo.

Patrimonio.

Capital suscrito. Está constituida por \$ 800.00 dividido en 800 acciones valoradas a \$ 1.00 cada acción nominal.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización

Para este nuevo año los socios deciden aportar \$ 30,856.54 para reinvertir en la compañía y darles nuevos valores a sus acciones.

Ingresos

	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)
Prestación de servicios	<u>192,926.47</u>	<u>145,273.58</u>

En el presente año hubo en ingresos por cuotas de socios un valor de \$ 145,273.58.

Costos y Gastos

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2012
----------------------	----------------------

(En U.S. dólares)

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,970.06	31,913.04
Beneficios sociales, y otras remuneraciones	1,110.22	5,082.43
Aporte a la seguridad social	1,780.73	3,877.43
Honorarios y dietas	1,116.00	850.00
Mantenimiento y reparación	46,820.89	45,269.45
Suministros y materiales	0.00	42.00
Combustibles	38,233.37	51,070.49
Transporte	14,588.80	826.98
Depreciación de propiedad, planta y equipo	29,256.17	21,756.80
Pagos por otros bienes	<u>0.00</u>	<u>13.26</u>
TOTAL	<u>151,478.14</u>	<u>160,701.85</u>

El consumo de suministros es principalmente, hojas, facturas, retenciones, clic entre otros.

Los honorarios profesionales recibidos son por parte administrativa específicamente el gasto por pagos a la contadora.

Los sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente.

31 de diciembre 2011

31 de diciembre 2012

(En U.S. dólares)

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,970.06	31,913.04
Beneficios sociales, y otras remuneraciones	1,110.22	5,082.43
Aporte a la seguridad social	<u>1,780.73</u>	<u>3,877.43</u>
Total	<u>18,861.01</u>	<u>40,872.90</u>