

EMPRENDIMIENTOS LARIVIERE

NOTAS FINANCIERAS DEL PERIODO 2013

Nota 01. Antecedentes

Emprendimientos Lariviere S.A. es una empresa dedicada a las actividades de ingeniería civil para la construcción de edificios completos, inició sus actividades el 11 de Agosto del 2010, se encuentra domiciliada en la provincia de Manabí, en el cantón Sucre.

Nota 02. Bases de Preparación

Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos, moneda oficial del Ecuador, y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y presentan razonablemente la posición financiera de Emprendimientos Lariviere al 31 de diciembre del 2013.

Nota 03. Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco, la Compañía maneja el Banco Pichincha, cuenta que es utilizada para el pago de proveedores e impuestos.

b) Impuestos

• **Impuesto sobre la renta corriente**

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

• **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

CT.

EMPRENDIMIENTOS LARIVIERE

c) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, resultado del ejercicio y de ejercicios anteriores.

d) Reconocimiento de Ingresos

Según lo que determina la NIC 18 los ingresos generados por las actividades ordinarias de la compañía serán reconocidos cuando el beneficio de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, y cuando éste sea probable.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos; entendiéndose como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

e) Normas Internacionales de Información Financiera

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía se ha acogido a aquella norma enfocada a las Pequeñas y Medianas Industrias, para lo cual se basa en la Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 que califica a las siguientes empresas como PYMES:

"Artículo Primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición"

co.

EMPREDIMIENTOS LARIVIERE

Nota 04. Efectivo y sus Equivalentes

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en la cuenta "Caja Chica y Bancos" se registra al valor nominal de cada transacción:

Detalle	2013
Caja	
Caja chica	76,64
Bancos	
Banco Pichincha	64,64
Total	141,29

Nota 05. Anticipo Proveedores

El saldo final de \$7341.91 está compuesto por un saldo inicial de \$5,975.93 más un anticipo generado en el 2013 por \$1,365.98 desglosado de la siguiente manera:

MOVIMIENTOS 2012		
02/10/2012	Xavier Gachet G. Anticipo 50% Proyecto estructural de las casas	3200,00
02/10/2012	Hidrotecnologia. Anticipo 50% Diseño de agua hervidas	1600,00
02/10/2012	Ing. Ruben Roba. Anticipo Proyecto Eléctrico	1175,93
MOVIMIENTOS 2013		
27/02/2013	Anticipo proveedor generado MCPA-66	1365,98
TOTAL		7341,91

Nota 06. Construcciones en proceso

La cuenta de construcciones en proceso está conformada por terreno, bienes, publicidad, impuestos municipales, elaboración de planos, diseño y elaboración de proyecto I, materiales en construcción e impuestos a los bomberos, cuentas que no han sufrido ninguna variación durante el año 2013, por lo que dichos valores representan el saldo inicial tomado del 2012.

Nota 07. Diseño y Elaboración de Proyecto II

El saldo final de \$46,354.36 es el resultado de los siguientes movimientos generados durante el periodo 2013 sumado al saldo inicial del 2012:

DETALLE	2012	2013
Saldo Inicial 2012	36.315,00	36.315,00
De La Cerda Per. Honorarios Serv Prof...	0,00	475,00
Cedeño Lopez Ke. Movimiento De Tierra/	0,00	812,50
Gachet Garcia J. Honorarios Proyecto E...	0,00	3.200,00
Boada Parreño F. Diseño Electrico Proy...	0,00	2.351,86
Arboleda Faini .Diseño Hidrosanitarios ...	0,00	3.200,00
TOTAL	36.315,00	46.354,36

CT.

EMPRENDIMIENTOS LARIVIERE

Nota 08. Proveedores Nacionales

El saldo de ésta cuenta está conformado por los siguientes proveedores pendientes de pago:

PROVEEDOR	2012	2013
Andrea Camacho Gómez	0,00	15,60
De La Cerda Pérez Carmen	0,00	350,62
Russell Bedford Ecuador	0,00	1.980,00
TOTAL	0,00	2.346,22

Nota 09. Préstamo accionistas

El préstamo de accionistas I etapa no ha sufrido ninguna variación durante el año 2013 por lo que esta conformador por los saldos iniciales únicamente.

En cuanto a los préstamos accionistas II etapa se presenta el siguiente detalle:

ACCIONISTAS	2012	APORTE 2013	TOTAL 2013
Federico Arteta Durini	17.000,00	2.460,00	19.460,00
Diego Baca	17.000,00	2.460,00	19.460,00
Hernan Ponce	17.000,00	2.460,00	19.460,00
TOTAL	51.000,00	7.380,00	58.380,00

Nota 10. Patrimonio

El patrimonio de Emprendimientos LARIVIERE S.A. está constituido por \$ 500.000,00 que es la compra del terreno del proyecto.

Nota 11. Resultado del Ejercicio

La empresa al encontrarse en la etapa de elaboración del proyecto generó durante el periodo 2013 una pérdida de \$ 5,388.97 que corresponde a gastos de gestión efectuados dentro del periodo que se informa, motivo por el cual no se generó impuesto a la renta.

Atentamente,



Cristina E. Tandazo P.
Cí. 0602548489
Contadora
Emprendimientos Lariviere S.A.