

LASERSON S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

A los Señores Accionistas de
Laserson S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

He auditado los estados financieros adjuntos de Laserson S.A., que comprenden los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

El auditor es responsable de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en la auditoría, la cual se ha llevado a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Excepto por lo mencionado en el párrafo siguiente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

Limitaciones al alcance

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

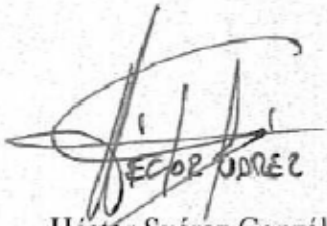
Héctor Suárez González, CPA.

Al 31 de diciembre del 2013, auditoria no participó en la toma de inventarios, ya que esa fecha fue anterior a mi contratación como auditor de la compañía. Los saldos del inventario tienen efecto en la determinación de la utilidad neta y del flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Opinión

En mi opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere, que pudieran haberse determinado si hubiera podido examinar evidencia descrita en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados a esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad (NIIF para Pymes).

Guayaquil, Ecuador
Abril 2, 2014



Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

LASERSON S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo		176,627	59,859	Cuentas por Pagar	5	2,577,299	1,427,800
Inversiones	1	480,000	-	Obligaciones Bancarias	6	29,411	245,284
Cuentas por Cobrar	2	1,065,579	1,566,440	Impuestos por Pagar		129,234	204,746
Inventarios	3	3,257,720	2,202,501	Obligaciones y beneficios sociales		40,261	39,381
Total activo corriente		4,979,926	3,828,800	Total pasivo corriente		2,776,205	1,917,211
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipos	4	318,837	62,814	Obligaciones Bancarias	6	193,686	323,016
Propiedades de Inversión		-	344,603	Préstamos Accionistas	7	256,203	200,000
Otros activos		5,000	-	Jubilación y Desahucio	8	127,351	105,583
Total activo no corriente		323,837	407,417	Total pasivo no corriente		577,240	628,599
				PATRIMONIO			
				Capital social	9	800	800
				Reserva legal	9	2,334	2,334
				Reservas de capital		101,061	101,061
				Otros superavits		18,206	18,206
				Resultados acumulados		1,269,581	705,399
				Resultado del ejercicio		558,336	862,607
				Total patrimonio		1,950,318	1,690,407
Total Activo		5,303,763	4,236,217	Total Pasivo y Patrimonio		5,303,763	4,236,217

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LASERSON S.A.
Estados de Resultados Integrales
Estados de Resultados
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(En dólares estadounidenses)

Ingresos	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas brutas	5,175,247	5,149,387
Costo de ventas	<u>(3,726,144)</u>	<u>(3,181,551)</u>
Utilidad en Operación	1,449,103	1,967,836
Gastos de administración	(737,069)	(549,676)
Gastos de ventas	(605,988)	(504,796)
Gastos financieros	(36,686)	(50,757)
Otros ingresos	<u>488,976</u>	<u>-</u>
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	558,336	862,607

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LASERSON S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reservas Capital	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	2,334	191,146	18,206	316,139	596,501	1,125,126
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	596,501	(596,501)	-
Part. Trabajadores e Imp. a la Renta	-	-	-	-	(207,241)	-	(207,241)
Ajuste por adopción de NIIF	-	-	(90,085)	-	-	-	(90,085)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	862,607	862,607
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	2,334	101,061	18,206	705,399	862,607	1,690,407
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	862,607	(862,607)	-
Part. Trabajadores e Imp. a la Renta	-	-	-	-	(298,426)	-	(298,426)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	558,336	558,336
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	2,334	101,061	18,206	1,269,581	558,336	1,950,318

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LASERSON S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	2013	2012
Utilidad contable	558,336	862,607
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		
Depreciación	18,395	17,051
Jubilación y desahucio	21,768	10,040
Provisión de Cuentas dudosas	27,625	13,860
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	473,236	(957,916)
Inventarios	(1,055,219)	(216,043)
Cuentas por pagar	776,442	183,633
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>820,583</u>	<u>(86,768)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Adquisición de activos fijos	(274,418)	(12,680)
Disminución en propiedades de inversión	344,603	(344,603)
Adquisición de inversiones	(480,000)	-
Otras actividades inversión	(5,000)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(414,815)</u>	<u>(357,283)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	(345,203)	363,259
Obligaciones con accionista	56,203	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(289,000)</u>	<u>363,259</u>
(Disminución) neto del efectivo	116,768	(80,792)
Efectivo al inicio del período	<u>59,859</u>	<u>140,651</u>
Efectivo al final del período	<u>176,627</u>	<u>59,859</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LASERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

Laserson S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil, de la misma ciudad de constitución, el 31 de marzo de 1994.

Su principal actividad es la venta al por mayor y menor de artefactos y equipos de iluminación.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de las Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF (año de transición) para ser presentados en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

La compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la compañía.

La administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Activos fijos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

LASERSON S.A.
Políticas de Contabilidad

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Periodos</u>
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Instalaciones	10 Años
Vehículos	5 Años
Equipos de computo	3 Años

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

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 periodo 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. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes base tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

LASERSON S.A.
Políticas de Contabilidad

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financieras que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

1. Inversiones Temporales

Certificado de depósito a plazo de carácter nominativo No. 00001DPV117732-9 emitido con fecha 24 de diciembre del 2013 por un valor de US\$ 480.000,00 a 31 días plazo con fecha de vencimiento el 24 de enero del 2014 a una tasa nominal del 3,25% y efectiva 3,30%.

2. Cuentas por Cobrar

Se desglosaba con los siguientes saldos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes, neto (a)	576.922	837.524
Empleados	31.717	14.183
Tarjetas de créditos	3.328	3.887
Crédito tributario Iva	46.893	18.088
Crédito tributario Imp. a la Renta	48.093	41.519
Otras cuentas por cobrar (b)	386.251	673.651
Provisión Cuentas Incobrables	(27.625)	(22.412)
Saldo final	1.065.579	1.566.440

(a) Principalmente incluye a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corporación El Rosado	66.706	272.680
Exportadora Agrochonqui	3.556	39.852
Inmobiliaria Motke	88.416	88.302
Arkinova	-	1.483
Rivertsa S.A.	12.583	12.583
Tansel S.A.	-	(214)
Constructora Chaw	-	8.393
Talum S.A.	5.222	9.732
Wifkana S.A.	-	15.039
Supercines S.A.	-	19.341
Obret S.A.	121	20.363
Rusel Services S.A.	-	16.082
Vallarino Marcos Vicentes	-	15.319
Cedeño Cruz Yojanna Famil	-	18.595
Auto Importadora Galarza S.A.	-	24.201

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Laarcom Cía. Ltda.	-	13.523
Asan Torres Mario	13.891	-
Carvajal Ayala Daniela	15.901	-
Ceramix	18.450	-
Constructora Codebienes	12.157	-
De Tomaso Carlos	15.890	-
Febres Cordero Gallardo Nicolás	16.108	-
Furoiani Obras y Proyectos	11.469	-
In Earth	12.872	-
Inmobiliaria Jocran	22.767	-
Paz Arevalo Roberto	19.292	-
Suarez Armando	12.208	-
Tractomaq	17.192	-
Yaslin	14.287	-
Otros menores a US\$ 10.000	197.834	262.250
Saldo final	576.922	837.524

(b) Principalmente corresponden: i) Norgisa por US\$ 23.012 (2012; US\$ 195.228), ii) Weixiong por US\$ 295.293 (2012; US\$ 326.079); y, iii) Anticipos proveedores por US\$ 56.214 (2012; US\$ 140.614).

3. Inventarios

Se detallaba con los siguientes saldos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Luminarias	3.254.131	2.202.501
Mercadería en Tránsito	3.589	-
Saldo final	3.257.720	2.202.501

4. Propiedades, planta y equipos

El detalle es el siguiente:

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Instalaciones	20.941	20.941
Muebles y Enseres	9.278	9.278
Equipos de Oficina	17.030	17.210
Equipos de Computación	12.411	8.146
Vehículos	51.777	51.777
Construcciones en Proceso	268.576	-
	380.013	107.352
Menos depreciación acumulada	(61.176)	(44.538)
Saldo final	318.837	62.814

El movimiento es el siguiente:

Costo	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	107.352	125.222
Construcciones en curso	268.576	-
Adiciones	5.843	55.664
Bajas y/o ventas	(1.758)	(73.534)
Saldo final	380.013	107.352

Depreciación Acumulada	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	44.538	58.037
Gasto del año	18.395	17.051
Bajas y/o ventas	(1.758)	(30.550)
Saldo final	61.176	44.538

5. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores (a)	797.316	558.361
Anticipo de clientes (b)	1.477.950	561.672
Otras cuentas por pagar	302.033	307.767
Saldo final	2.577.299	1.427.800

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

(a) Se detalla de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Lutron Electronics Co. Inc.	32.947	18.150
Osram del Ecuador S.A.	54.534	46.459
Leds S.A.	35.026	8.410
Fusing S.A.	51.405	79.138
Colorado Vnet	-	15.834
Havells Sylvania	76.785	22.716
Briones Chiriguaya Hermes Eduardo	5.385	7.208
Cooper Lighting	154.989	-
Pisco Mayorga Luis Alfonso	-	12.069
Fidecomiso Arrecife	147.896	147.896
Promotora Inmobiliaria L.F.G. S.A.	57.708	57.708
Emcovisa S.A.	17.982	-
Otros menores a US\$ 10.000	162.659	135.097
Saldo final	797.316	558.361

(b) Principalmente corresponde a: Etinar US\$ 483.931; Corporación El Rosado US\$ 360.144; Inmobiliaria Motke US\$ 314.373; Reyes Coronel Javier US\$ 50.000; Cueva Mejía Carlos US\$ 45.269; Cabrera Almeida Carlos US\$ 30.000; Calovi Fontana US\$ 21.500; Arias Landy Daniel US\$ 17.357; Supercines S.A. US\$ 16.786; Expalsa US\$ 15.283.

6. Obligaciones Bancarias

Comprendían las siguientes operaciones:

<u>Corto Plazo</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Bolivariano		
Préstamo vence Octubre 2013, a un interés de 9.62% operación 198495; y, (2011, Oct./12 mediante Contrato No. 185935)	-	168.435
Banco Pichincha C.A.		
Préstamo vence en Marzo 2015, a un interés de 9.74%; y, (2011, Sept./12) mediante Contrato No. 605123-00	-	76.849

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Banco Produbanco		
Préstamo con vencimiento en Diciembre del 2019, con una tasa de interés de 9.33%	29.411	-
Saldo obligaciones corto plazo	29.411	245.284
<u>Largo Plazo</u>		
Banco Produbanco		
Préstamo con vencimiento en Diciembre del 2019, con una tasa de interés de 9.33%	193.686	223.097
Banco Pichincha C.A.		
Préstamo vence en Marzo 2015, a un interés de 9.74%.	-	99.919
Saldo obligaciones largo plazo	193.686	323.016

7. Préstamos Accionistas

Sin vencimiento y sin generar interés.

8. Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al inicio 2011	6.768	7.242
Ajuste por aplicación a NIIF	65.309	16.224
Provisión del año	4.298	5.742
Saldo al final 2012	76.375	29.208
Provisión del año	14.959	6.809
Saldo al final 2013	91.334	36.017

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

9. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía es de US\$ 800, dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

10. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

Hasta la fecha de nuestra revisión (Abril 2, 2014), los años 2010 al 2013 se encuentra abierto a la revisión fiscal por parte de la autoridad correspondiente.

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2012; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La refeída norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2013 y 2012 se determinó como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	558.336	862.607
Participación Trabajadores	(83.750)	(131.443)
Deducciones por leyes especiales	-	18.831
Gastos No Deducibles	5.996	13.678
Utilidad Gravable	480.582	726.012
Impuesto a la Renta	105.728	166.983

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2, 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.