

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **LONETCO S. A.**, inició sus actividades, el 4 de Mayo de 1999, con el objeto de dedicarse a la venta al por mayor y menor de substancias químicas, empaque y demás aditamentos para laboratorios de larvas de camarón.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

En el caso de LONETCO S.A., corresponde al tercer grupo por lo tanto sus estados financieros consolidados, serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías.

La compañía en virtud de constituirse el 4 de mayo de mil novecientos

noventa y nueve, presenta sus primeros estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES al cierre del ejercicio 2012, donde se revela la siguiente documentación:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2012.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías que genera la actividad de la compañía para lo que fue constituida, son registrados a la cuenta de activos y a en la medida que se realizan las ventas se descargan de la cuenta de Balance hacia la cuenta de Resultado correspondiente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:



ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja, Banco	2.580,45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.580,45

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas de activos financieros consistían en:

Durante el año 2012, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos incobrables es significativo, debido a la compañía LONETCO S. A. realiza ventas de mercaderías utilizando una política de crédito, adaptándose a las normas tributarias vigentes.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Activos por Impuestos Corrientes.-

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo I.R. (2)	5.796,05
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA (3)	1.103,65
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.899,70

- (2) Corresponde al crédito tributario por los años 2012 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta hechas a la empresa; y,
- (3) Por crédito tributario de IVA por las compras realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2012, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad/Planta y Equipo

Maquinarias, equipos e instalaciones (4)	8.580,40
Vehiculos (5)	16.419,64
(-) Depreciación acumulada maquinaria (6)	(24.133,00)
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	867,04

(4) Se deja en constancia el valor de la depreciación acumulada de éste activo, se hizo utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años y aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(5) se deja constancia que el valor de la depreciación aculada de este activo, se realizó utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de cinco y aplacando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(6) El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables, fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2012 en un valor de US\$ 24.133.00.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2012, el rubro cuentas por pagar corresponden a obligaciones con proveedores por compras de bienes y servicios y con instituciones financieras adquiridos por la compañía LONETCO S. A., aporte 15% Participación Trabajadores entre otros rubros, todos significantes en la operatividad de la compañía:

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas Por Pagar

Proveedores	15.821,27
Instituciones Financieras por pagar	13.980,38
Impuesto a la Renta Por Pagar (6)	-
15% Participación Trabajadores (7)	-
Otros por Pagar	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	29.801,65

(6) La provisión para impuesto a la renta se calculara mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año, y se cargara a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(7) La participación del 15% de participación trabajadores, se calcularan considerando los datos reflejados como utilidad del ejercicio, basados en cálculos aplicables de acuerdo a las Leyes vigentes.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país por medio de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de pasivo No corriente, se registrara todas las obligaciones de más de un año.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2012, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Seminario Davila Mario Luis Enrique	196,00	98%
Seminario Espinoza Luis David	4,00	2%
TOTAL	200,00	100%

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	200,00
Reserva Legal	1.386,21
Otras Reservas	62.161,39
Utilidad Años anteriores	-
Pérdidas acumuladas	(23.679,90)
Utilidad del Ejercicio	-
TOTAL PATRIMONIO	40.067,70

40.067,70

NOTA K.- INGRESOS

La compañía LONETSO S. A., en el ejercicio 2012, ha facturado la cantidad de USD\$ 129072.49, lo que demuestra un movimiento económico muy moderado considerando el tiempo que lleva realizando su actividad comercial en el mercado local.

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos, contiene varias sub cuentas, las mismas que se revelan a continuación:

COSTOS

Inventario	12.111,12	
Compras	97.742,28	
(-) Inv. Final	(7.757,77)	
TOTAL COSTOS		<u>102.095,63</u>

GASTOS OPERACIONALES

De Administración

Sueldos	24.938,36	
Beneficios Sociales	4.830,60	
Aportes IESS	4.799,40	
Arriendos	-	
Suministros y Materiales	13.283,96	
Cuentas Incobrables	-	
Transporte	1.946,40	
Depreciación Activos Fijos	858,04	
Impuestos y Otros	-	
Otros Servicios	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>50.656,76</u>

Financieros

Intereses bancarios	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>50.656,76</u>

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y en otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

CPA. Simón Bolívar Yance Roca
CONTADOR GENERAL
LONETCO S.A.