

1. INFORMACION GENERAL

Lacerocay S. A. es una compañía constituida en el año 1997, conformada actualmente por 138 accionistas, quienes independientemente brindan el servicio de transporte terrestre escolar e institucional a colegios y empresas en su mayoría del sector florícola del sector.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los Estados Financieros por el período 2011, fueron elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales fueron considerados como principios de contabilidad previos, tal y como le definen en la *NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*,

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía Lacerocay al 31 de diciembre del 2012 y su preparación requiere que la administración realice ciertas estimaciones y realice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con la finalidad de determinar la valuación y presentación de ciertas partidas que forman parte de los estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Lacerocay S. A. comprenden los estados de situación financiera al 01 de enero del 2011 (período de transición), 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre del 2012; los estados de resultados integrales, estado de flujo del efectivo y estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre del 2011 y 2012 y fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.3 Efectivo y equivalentes del efectivo

Ésta incluye aquellos financieros líquidos, depósitos y más inversiones que pueden transformarse en efectivo en un plazo no mayor a tres meses. NOTA 4

2.4 Cuentas por cobrar y otros anticipados.

Las cuentas contables son registradas a valor razonable y por su naturaleza y análisis de la probabilidad de recuperación no fue necesario realizar una provisión de incobrabilidad, estas principalmente corresponden a las cuotas mensuales que pagan los socios y se registran a finales de mes afectando a la cuenta de otros ingresos NOTA 5

En otros anticipos se reflejan los valores que fueron entregados con la condición de recibir un bien o servicio a cambio. NOTA 6

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y su costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su construcción y puesta en funcionamiento. El método de depreciación es en línea recta y la vida útil utilizadas para el cálculo se describen en el siguiente cuadro:

ITEM	VIDA UTIL EN AÑOS
Edificios	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Computo	3 años

NOTA 7

Los costos de mantenimientos y reparaciones se imputan directamente a resultados.

2.6 Cuentas por pagar, provisiones y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable; las provisiones se han registrado por concepto de impuestos una vez que se ha recibido el bien o servicio, quedando pendiente el registro de su factura para el pago de impuesto; y otras cuentas por pagar corresponden a obligaciones corrientes por beneficios a empleados. NOTA 8.

2.7 Aportes para futuras capitalizaciones

Los valores recibidos en efectivo, pagados por los socios y que no sean por cuotas mensuales que normalmente aportan, se consideran como Aportes para futuras capitalizaciones y afectaran directamente al patrimonio siempre y cuando dichos valores sean depositados en las cuentas bancarias de la compañía.

2.8 Costos y Gastos

Por la realidad actual de la compañía no tenemos costos, sin embargo en su momento éstos se registrarán al igual que los gastos, es decir, al costo histórico y se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago y se registrarán en el período más cercano al de su reconocimiento.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensaran activos con pasivos, así como ingresos con costos o gastos.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución y en el ámbito de sus competencias la obligatoriedad de adoptar las Normas Internacionales de información financiera, por parte de las compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia.

Nuestra compañía se encuentra ubicada en el tercer grupo de adopción, lo que significa que a partir del 01 de enero del 2012 nuestra compañía debe presentar sus estados financieros de acuerdo a las NIIF, considerando el periodo anterior como período de transición.

En la aplicación de las políticas contables de la compañía, las cuales se describen en la nota 2, la administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no vienen de otras fuentes, las estimaciones y juicios vienen de la experiencia histórica, por lo que los resultados reales podrían diferir de dichos estimados, que en este caso particular, solo tienen que ver con la vida útil de las propiedades, planta y equipo.

La aplicación NIIF supone los siguientes cambios en comparación con los principios de contabilidad generalmente aceptados:

- Cambios en las políticas contables,
- Incorporación de un nuevo estado financiero,
- Un incremento significativo de la información de las notas a los estados financieros.

3.1 Excepciones de aplicación

Para la preparación de los presentes estados financieros y por la naturaleza misma de la compañía se han aplicado algunas excepciones obligatorias y optativas:

Beneficios a empleados NIC 19.- La empresa por su naturaleza y simplicidad cuenta con un único empleado a medio tiempo, el mismo que no permanece más de un año en la entidad, quien recibe todos los beneficios de ley a corto plazo, por lo que no requiere realizar ninguna hipótesis actuarial. Sin embargo, de incrementarse la actividad económica de la compañía como está previsto, la empresa reconocerá todos los beneficios incluidos lo de largo plazo y post empleo, como lo dicta la norma.

3.2 Conciliación entre principios de contabilidad generalmente aceptados y NIIF

Para la conciliación de estados financieros no ha sido necesario realizar ningún ajuste de conversión, por lo que no ha tenido impacto en los activos, los pasivos ni en el patrimonio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Compuesta por los saldos de las cuentas bancarias y de caja chica:

INTERNACIONAL
CAJA CHICA MATRIZ

2.621,44
86,07

5.- CUENTAS POR COBRAR

Valores pendientes por cobrar a los socios por cuotas de afiliación

SOCIO Nº	NOMBRE SOCIO	Nº CUOTAS	VALOR
1	ATAHUALPA GALO	5	50,50
2	ALBUJA JORGE	4	40,40
3	ALDAZ XAVIER	4	40,40
4	ALEMAN FAUSTO	2	20,20
5	ALULEMA BLANCA	8	80,80
6	ALVAREZ KLEVER	1	10,10
7	VINUEZA SEGUNDO	4	40,40
8	ANDRANGO ARASELLY	2	20,20
9	ARBOLEDA JOSE	4	40,40
10	ARROYO MERY	1	10,10
11	AYALA GALO	12	121,20
12	AYALA EDGAR	4	40,40
13	BUSTILLOS JOSE	6	60,60
14	CABASCANGO CARLOS	4	40,40
15	CACUANGO FABIAN	7	70,70
16	CADENA PEDRO 3	5	50,50
17	CAHUEÑAS MARCELO	3	30,30
18	CAJAS VINICIO	7	70,70
19	CALUPIÑA LUIS	4	40,40
20	CAPELO BOLIVAR	5	50,50
21	CARRERA LUIS	10	101,00
22	CASCANTE JUAN	5	50,50
23	CASTELO LEONARDO	4	40,40
24	CHAVEZ LUIS	3	30,30
25	COYAGO ALFONSO	2	20,20
26	CUESTAS YESENIA	1	10,10
27	CUESTAS YESENIA	3	30,30
28	DE LA CRUZ GUILLERMO	12	121,20

SOCIO Nº	NOMBRE SOCIO	Nº CUOTAS	VALOR
52	ORELLANA HUGO	1	10,10
53	PAILLACHO FERNANDO	2	20,20
54	PAILLACHO FERNANDO	2	20,20
55	PALLASCO HECTOR	12	121,20
56	PARRA EDGAR 2	8	80,80
57	PARRA EDGAR 2	8	80,80
58	PARRA MARCO	8	80,80
59	PAZMIÑO NELSON	12	121,20
60	PAZMIÑO OSWALDO	4	40,40
61	PAZMIÑO PABLO 2	6	60,60
62	PAZMIÑO MARCELO	8	80,80
63	PAZMIÑO JOSE	12	121,20
64	PEREZ JORGE	1	10,10
65	PILICITA CARLOS 2	6	60,60
66	POZO LENIN	5	50,50
67	QUIMBIAMBA MARIA	4	40,40
68	QUISHPE ANTONIO	3	30,30
69	QUISHPE MARTHA	5	50,50
70	RECALDE HUGO	3	30,30
71	REVELO EDISON	2	20,20
72	RIVERA MANUEL	2	20,20
73	RODRIGUEZ ALICIA	2	20,20
74	RUIZ FRANKLIN	9	90,90
75	SALAZAR RAFAEL 2	6	60,60
76	SAMUEZA PATRICO CHEQUE	4	40,40
77	SANDOVAL LUIS GUSTAVO	5	50,50
78	SANDOVAL GORDON MIGUEL	3	30,30
79	SANDOVAL PATRICIO 2	6	60,60

29	DE LA CRUZ MANUEL	24	242,40
30	ERAZO JULIO	5	50,50
31	FALCON FABIAN	5	50,50
32	FERNANDEZ CARLOS	6	60,60
33	FLORES VICTOR 2	2	20,20
34	GORDON MAURICIO	12	121,20
35	GUACAN LUIS	5	50,50
36	GUAMAN BYRON	3	30,30
37	GUAMAN JORGE	7	70,70
38	GUAÑA RAFAEL	1	10,10
39	GUAÑA DEMETRIA	24	242,40
40	GUAYTA MARCO	1	10,10
41	HERNANDEZ RENATO	4	40,40
42	HIDROBO ALEX	12	121,20
43	IGUAMBA RAMON	4	40,40
44	JARRIN EDWIN	2	20,20
45	LEON STIV	1	10,10
46	MENDEZ PABLO 2	10	101,00
47	MONTEROS FAUSTO	4	40,40
48	MONTEROS RUPERTO	2	20,20
49	NAVARRO FAUSTO 2	12	121,20
50	NAVAS MARIA	12	121,20
51	OBANDO LUIS	4	40,40

80	SANDOVAL LLERENA MIGUEL 2	3	30,30
81	SIMBAÑA ALFONSO	1	10,10
82	SOZORANGA CARLOS	1	10,10
83	TABANGO SEGUNDO	1	10,10
84	TABANGO SEGUNDO	1	10,10
85	TAPIA MIRIAN	8	80,80
86	TARABATA GONZALO	8	80,80
87	TRUJILLO JANETH	8	80,80
88	TUMBACO MARCELO	7	70,70
89	TUPIZA BAYRON	4	40,40
90	TUQUERRES GUILLERMO	2	20,20
91	TUQUERRES GUILLERMO	1	10,10
92	TUTILLO AGUSTIN	12	121,20
93	UMATAMBO SEGUNDO	12	121,20
94	VASQUEZ MARIO	1	10,10
95	VILLALBA JORGE	4	40,40
96	VILLACIS MILTON	3	30,30
97	VINUEZA PATRICIO 2	3	30,30
98	YAJAMIN JUAN CARLOS	5	50,50
99	ZARRIA BAYARDO	3	30,30
	Pendiente identificar		-
			59,50
TOTAL			5.303,60

6.- OTROS ANTICIPADOS.

Compuesto por los valores de las cuentas de anticipos:

Anticipo empleados	14,23
Garantía Arriendo	100,00
Gobierno Municipal	271,57
Socios	349,90
Otros	8,40

TOTAL 744,10

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-12	31-dic-11	1 de enero 2011
Costo	127.583,80	74.338,19	59.881,13
Depreciación acumulada	(4.330,38)		(2.113,65)
	123.253,42	74.338,19	57.767,48
<i>Clasificación</i>			
Terrenos	53.022,75	36.522,75	36.522,75
Edificios	69.373,30	32.905,19	20.491,04
Construcciones en curso	1.568,00	1.568,00	
Muebles y enseres	2.510,12	2.232,62	1.757,71
Equipo de Computo	1.109,63	1.109,63	1.109,63
TOTAL	127.583,80	74.338,19	59.881,13

Los movimientos contables fueron de la siguiente manera:

	Terrenos	Edificio Matriz	Construcciones en curso	Muebles y enseres	Equipo de Computo
Saldo al 01 enero 2011	36.522,75	20.491,04	-	1.757,71	1.109,63
Activaciones		12.414,15			
Adquisiciones			1.568,00	474,91	-
Saldo al 31 de diciembre 2011	36.522,75	32.905,19	1.568,00	2.232,62	1.109,63
Activaciones		36.468,11	-		
Adquisiciones	16.500,00		-	277,50	
<u>Saldo al 31 de diciembre 2012</u>	<u>53.022,75</u>	<u>69.373,30</u>	<u>1.568,00</u>	<u>2.510,12</u>	<u>1.109,63</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR, PROVISIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta de pasivo compuesta por los valores de las siguientes cuentas:

LOCALES	1623,74
PROVISIONES	1.278,72

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	586,73
CON EL IESS	126,18
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	840,06

8.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.