

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **LIPAGLI S.A.**, se constituyó el 30 de julio de 1999, Se dedicará a la cobranza en todas sus etapas de cartera corriente, vencida y por vencer de sus clientes también puede dedicarse a la programación de ordenadores (software), ubicada en la calle Pedro Carbo entre Luque y Aguirre edificio Ochoa tex piso 3 oficina 613 El RUC es 0991517847001 y el Expediente 98723.

2. MONEDA NACIONAL

LIPAGLI S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **LIPAGLI S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **LIPAGLI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **LIPAGLI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **LIPAGLI S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **LIPAGLI S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

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

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA QUITO

125,08

<u>CAJA CHICA COURIER</u>	160,01
<u>BANCO PICHINCHA</u>	406,24
<u>BANCO PROMERICA</u>	37.930,76
<u>BANCO MACHALA</u>	39.656,95
<u>BANCO GUAYAQUIL AHORROS</u>	404,49
<u>BANCO MACHALA AHORROS</u>	16,05
<u>BANCO DEL AUSTRO</u>	164,55
TOTAL	78.864,13

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>CTAS. POR COBRAR CLIENTES VARIOS</u>	335.874,89
TOTAL	335.874,89

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>ACEPTACIONES</u>	294.930,00
<u>MOTIR</u>	1.120,00
<u>MAORBUSS</u>	2,20
TOTAL	296.052,20

7.1.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>EMPLEADOS VARIOS</u>	16.104,38
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	769,38
<u>MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES</u>	875,66
<u>BANCOS</u>	340,30
TOTAL	18.089,72

7.1.5. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES</u>	-3.358,75
TOTAL	-3.358,75

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE</u>	58.300,80
<u>CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES</u>	108.853,71
TOTAL	167.154,51

7.1.7 ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD MAQUINARIA EQUIPOS MUEBLES</u>	546.490,65
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	-366.340,69
TOTAL	180.149,96

7.1.8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>INVERSIONES EN EL EXTRANJERO</u>	100.000,00
<u>DEPOSITOS EN GARANTIA</u>	13.315,22
TOTAL	113.315,22

7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>VARIOS PROVEEDORES</u>	84.918,41
TOTAL	84.918,41

7.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>BANCO MACHALA</u>	36.470,37
TOTAL	36.470,37

7.1.11. PROVISIONES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>GASTOS VARIOS</u>	20,69
<u>SALARIO DIGNO POR PAGAR</u>	1.164,38
TOTAL	1.185,07

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>RETENCIONES EN LA FUENTE</u>	1.319,74
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE IVA</u>	1.864,35
<u>RELACION DE DEPENDENCIA</u>	1.162,76
<u>IVA VENTAS</u>	63.785,19
TOTAL	68.132,04

7.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>IMP A LA RTA POR PAGAR</u>	6.491,66
TOTAL	6.491,66

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

APORTE PATRONAL	16.151,18
APORTE PERSONAL	12.429,92
FONDO DE RESERVA	2.349,99
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	8.152,25
<u>PRESTAMO HIPOTECARIO</u>	1.936,00
TOTAL	41.019,34

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A
EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
DECIMO TERCER SUELDO	10.010,99
DECIMO CUARTO SUELDO	49.498,68
VACACIONES	83.899,39
TOTAL	143.409,06

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PARTICIPACION A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	31.799,47
TOTAL	31.799,47

7.1.14. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

ANTICIPO DE CLIENTES	20,00
TOTAL	20,00

7.1.14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

AFCAPITAL	100.000,00
REYES SOSA JAVIER	2.586,58
GOMEZ GUERRERO ROSENDO	3.167,30
CAMPOSANO MARIA SOLEDAD	402,35
TOTAL	106.156,23

7.1.13. PASIVOS LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	21.127,00
<u>JUBILACION PATRONAL</u>	18.500,00
<u>INDEMNIZACION POR DESAHUCIO</u>	73.672,30
<u>LIQUIDACIONES POR PAGAR</u>	2.635,92
<u>REVNIS EMITIDOS</u>	296.866,16
TOTAL	412.801,38

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **LIPAGLI S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Se procedió a colocar la provisión para el pago del salario digno como pérdida del ejercicio ya que no se la pudo colocar en otro casillero.

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	2.912.263,41
<u>Otros Ingresos</u>	23.006,06
<u>Costos v/o Gastos Operacionales</u>	2.723.273,02
Ganancia Bruta	211.996,45
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-31.799,47

<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-6.491,66
Ganancia/Pérdida Neta	173.705,32
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	-1.164,38
Resultado del Ejercicio	172.540,94

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **LIPAGLI S.A.**, cuenta con un capital social de \$24,000.00 y el capital autorizado consiste en \$0.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

La variación obedece a los resultados del año y provisiones legales;
El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	208.855,54
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	44.883,31
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	253.738,85

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **LIPAGLI S.A.**, cuenta con efectivo de \$78,864.13 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)	
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	146.173,37
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-146.375,77
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-202,40
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	79.066,53
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	78.864,13

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 28, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo del 2013

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR