

CIA LISFASHION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADOS AL 31/12/2016

1. Bases de Preparación

1.1 Declaración de conformidad:

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre 2016 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobadas en reunión de Directorio el 02 de abril del 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

1.4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisiones para cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Principales Políticas Contables

2.1 Inventarios

El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

2.2 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial). El costo de propiedad, planta y equipos fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (perdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos, es reconocido su valor a resultados, las piezas importante reemplazadas en activos cualificativos serán activas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a LISFASHION S.A., y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurriría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

Depreciación y vidas útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirán en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de activos:

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros activos fijos	2 a 15 años

2.3 Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones ser revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

2.4 Beneficios a los empleados

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

DETALLE DE CUENTAS DE BALANCE

A. Efectivo y sus equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y sus equivalentes al efectivo es la siguiente

	2015	2016
<u>Caja</u>		

Caja Chica de Oficina	\$ 1.000,00	\$ 0,00
<u>Bancos</u>		
Banco Guayaquil Cta. Ahorro	\$ 8.400,19	\$ 7.230,00
	\$ 9.400,19	\$ 7.230,00

B. Cuentas y documentos por cobrar clientes

	2015	2016
Semper del Ecuador	905,38	\$ 0,00

C. Inventarios

	2015	2016
Inventario de Materia Prima	\$ 0,00	\$ 0,00
Inventario de Productos en Proceso	\$ 0,00	\$ 0,00
Inventario de Productos Terminados	\$ 0,00	\$ 0,00
	\$ 0,00	\$ 0,00

D. Propiedades, planta y equipo

	Saldo al 01/01/2016	Compras/Reclasif 2016	Ventas/Bajas 2016	Saldo al 31/12/2016
<u>COSTO</u>				
Terreno	\$ 86.710,30			\$ 86.710,30
Inmuebles	\$ 221.749,60			\$ 221.749,60
Muebles y Enseres	\$ 4.184,92			\$ 4.184,92
Maquinaria, equipos e instalaciones	\$ 67.742,91			\$ 67.742,91

Equipos de Computacion	\$ 7.592,00			\$ 7.592,00
Vehiculos	\$ 27.000,00			\$ 27.000,00
TOTAL COSTOS	\$ 414.979,74			\$ 414.979,74
DEPRECIACION ACUMULADA				
Inmuebles	(\$ 146.341,73)		(\$ 11.087,48)	
Muebles y Enseres	(\$ 2.510,95)			
Maquinaria, equipos e instalaciones	(\$ 47.420,04)			
Equipos de Computacion	(\$ 7.591,24)			
Vehiculos	(\$ 21.600,00)			
TOTAL DEPRECIACION	(\$ 225.463,96)		(\$ 11.087,48)	(\$ 236.551,44)
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 189.515,77			\$ 178.428,30

E. Cuentas y documentos por pagar

	2016
Proveedores	\$ 7.064,93
Cuentas por Pagar SRI e less	\$ 2.041,76
Prestamo a Accionistas	\$ 100.366,05
	\$ 109.472,74

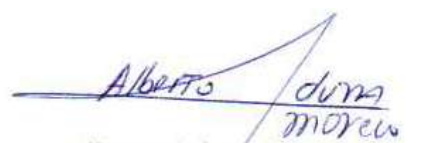
F. Capital Social

La composición del capital social es la siguiente

ACCIONISTAS	NUMERO DE	VALOR POR ACCION	VALOR TOTAL
-------------	-----------	------------------	-------------

	ACCIONES		
ADUM MORENO ALBERTO NAZRI	10.102	0,04	404.08
ADUM MORENO SANTIAGO NAZRI	10.102	0,04	404.08
TOTAL			808.16


Santiago Adum Moreno
 Presidente Ad-Hoc de la junta


Alberto Adum Moreno
 Secretario Ad-Hoc de la junta