

LIMSEGVAL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Limsegval Cia. Ltda. es una empresa constituida en el Ecuador en el año 2009 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 80.1.2.1 1518.

Su domicilio es en la ciudad de Quito, en la Calle de los Músicos.

La actividad principal es la comercialización de elementos y suministros de seguridad industrial.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Limsegval Cia. Ltda. comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de enero del 2000.


Gabriel Vallejo
Gerente General


Patricia Cárdenas
Contadora General

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio sobre la venta de productos y servicios es de 30 días, razón por la cual todas las cuentas por cobrar comerciales se clasifican como corrientes, y el cálculo del interés implícito resulta irrelevante.

Uniequil Cia. Ltda. no realizó una provisión de cuentas incobrables por el 1% respecto de la cartera vendida existente al 31 de diciembre del 2015, debido a que la cartera es corriente y no existen valores que no sean recuperables.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.


Gabriel Valtos
Gerente General


Rafael Cárdenas
Gerente General

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

2.5.3 Método de depreciación y vida útil

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles oficina y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

2.7 Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente al giro del negocio fueron cargados a las cuentas de activo.

2.8 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsiguientemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se


Gabriel Vallejo
Gerente General


Paulina Cárdenas
Contadora General

reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de todos los bienes es máximo de 50 días, por tanto todas las obligaciones que posee Lineagui Cía. Ltda. son clasificadas como corrientes, en consecuencia no procede el cálculo del interés efectivo ni la determinación del costo amortizado.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.9.1 Impuesto corriente

Lineagui Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, determinó un impuesto corriente de \$ 8,52, valor que fue determinado a través de la conciliación tributaria y utilizando la tasa del 22%, de acuerdo a lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, valor que fue cubierto con crédito tributario y el Impuesto a la Salida de Divisas.

2.9.2 Impuestos diferidos

Lineagui Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, no posee partidas en su balance que puedan originar diferencias temporarias imponibles o


Gabriel Vallejo
Gerente General


Paulina Cárdenas
Contadora General

diferencias temporales devaluación. En caso de que no existan ni activos ni pasivos por impuestos diferidos.

2.10 Provisiones

Limagrya Cía. Ltda. no tiene una provisión para Jubilación Patronal, como resultado de un examen pasado que data del 31 de diciembre del año. Además no se registra una provisión por devaluación de acuerdo con el cálculo actual realizado en el año 2015.

2.11 Gastos e ingresos

2.11.1 Gastos de depreciación, jubilación patronal y amortización por devaluación

Limagrya Cía. Ltda. no registra la provisión por Jubilación Patronal y amortización por devaluación respectivamente ya que los empados no reúnen el número de años correspondientes.

2.11.2 Participación e indemnizaciones

Limagrya Cía. Ltda. reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en los resultados de la Compañía. Los dividendos se calculan a la tasa del 10% de los utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.12 Amortizaciones

Limagrya Cía. Ltda. no posee activos comerciales, por lo tanto no se registra ningún gasto por amortización.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación obtenida a por la entrega de bienes o servicios. Los ingresos se reconocen cuando se cumplen los criterios de reconocimiento de ingresos, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier decremento, por lo tanto, o modo comercial que la Compañía pueda recibir.


 Carlos Viquez
 Gerente General


 Carlos Viquez
 Gerente General

2.12.1 Venta de bienes y servicios

La principal actividad que hace la Compañía es la venta de servicios de personal y seguridad personal. Los ingresos que se registran al valor razonable que se ha recibido o que se espera recibir por el servicio enviado.

2.14 Cuentas y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya pagado el costo, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

En los estados financieros no existen compensaciones de saldos y gastos. En los estados financieros por saldos normales y esta presentación es el reflejo de la compensación de los ingresos y gastos. Salvo aquellos casos en los que la compensación sea registrada o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la misma de la transacción.

2.16 Activos financieros

Los saldos por cobrar que posee L'Amoguel, S.A. Limit, tienen un periodo de vencimiento menor de un año en su mayoría, razón por la cual son considerados activos corrientes.

2.17 Pasivos financieros

2.17.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, más de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos otorgados (más de los costos reconocidos para su obtención) y el valor de mercado, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del activo con el método de la tasa de interés efectiva. Los pasivos que mantiene L'Amoguel, S.A. Limit, son instrumentos con un plazo entre 30 y 90 días razón por la cual no se proceden al ajuste del costo amortizado.

Paulina Ochoa
Contadora General

Carlos Valle
Gerente General

3) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF)

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.01.004 del 21 de agosto del 2008, se adoptan las normas internacionales de información financiera (NIF) y su aplicación obligada por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, en cual fue ratificado con la Resolución No. 08.01.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de tal cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.01.004 del 20 de noviembre del 2008. Con la aplicación más obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía presentará sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía define como su periodo de transición a las NIF el año 2011, estableciendo como fecha para la emisión de los estados de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se reconocen vigentes al momento de presentarse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, cambios de métodos y formas de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Se ha realizado una revisión de la sección 38 de la NIF para PYMES y no se ha encontrado la aplicación de alguna excepción o excepción

 Carlos Villeda
Presidente Director

 Roberto Cárdenas
Presidente Director

11. *Continued with MFL Program as described previously in report*

2013	2012	(en U.S. dollars)
2013	2012	

Capital total

400.00	400.00	400.00
--------	--------	--------

2.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste en USD \$400.00 de acciones de USD \$1.00 valor nominal.

Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que sea como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no se distribuirá para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.2 Utilidades retenidas

No existe ningún ajuste por la aplicación de NIIF, toda vez incluye las utilidades del ejercicio 2012, que se han de reconocer, de acuerdo a lo siguiente:

10 MONEDAS

Un resumen de los riesgos, correspondientes a las actividades de operación, se puede seguir:

2012

(en U.S. dollars)

Figuras provenientes de la venta de acciones

2012.20

Total

2012.20

11 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Compañía S. de RL
Compañía S. de RL
Compañía S. de RL
Compañía S. de RL

La Compañía no registra transacciones con partes relacionadas.

12. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

Después de una evaluación la Compañía no dispone de pasivos y activos contingentes que deban registrarse o registrarse.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existen hechos ocurridos después del periodo que dejen información o que afecten las cifras de los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2015.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero 15 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Junta (Members of Association).


Daniel Yañez
(Administrador General)


Christian Guevara
(Auditor General)

