

COMPAÑÍA LISSEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 10 de noviembre del 2006, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador. Su Actividad Principal es: La Venta al por mayor de productos farmacéuticos y Medicinales.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía LISSEAN. Al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.4. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

2.5. Propiedad, planta y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran 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 y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

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>% Vida útil</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipo telefónico y otros	10

2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTAS PARA EL AÑO 2019

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja-Banco	2,276	0
Total	<u>2,276</u>	<u>0</u>

(1) Lissean S.A. en el año 2018 no tuvo movimientos en caja bancos, ya que en febrero del 2019 reapertura sus actividades comerciales.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes (1)	32,154	0
Otras cuentas por cobrar	<u>0</u>	<u>0</u>
	32,154	0
Provisión para cuentas incobrables	-	-
Total	<u>32,154</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre comprende:

(1) La cuenta cliente presenta un valor de \$ 32,154.07 corresponde al valor de las ventas a crédito que se otorgaron a 60 y 90 días, la compañía empezó a vender en marzo del año 2019.

NOTA 3.- INVENTARIOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios (1)	6,791	0
Total	<u>6,791</u>	<u>0</u>

(1) Los Inventarios se costean con el método promedio ponderado

NOTA 4.- IMPUESTOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por Impuestos Corrientes		
Impuesto al valor agregado	-	-
Impuesto a la renta corriente(1)	<u>885</u>	<u>-</u>
	<u>885</u>	<u>0</u>
Pasivos por Impuestos Corrientes		
Retención en la fuente		
Impuesto a la Renta(2)	145	-
Impuesto al valor Agregado(2)	<u>122</u>	<u>-</u>
Total	<u>268</u>	<u>0</u>

(1) Corresponde a retenciones efectuados por clientes, las mismas que pueden ser compensadas con el impuesto a la renta causado de períodos futuros y hasta dentro de tres años contados desde la fecha de la declaración.

(2) Corresponde a las retenciones efectuadas por Lissean a ser canceladas en enero-2020

NOTA 5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores(1)	29,751	0
Préstamos Accionistas(2)	9,638	1,259
Total	<u>39,389</u>	<u>1,259</u>

(1) Las cuentas por pagar proveedores corresponde el 90% a la compra de medicamentos y se otorgaron crédito a pagar por 60 días.

(2) La financiación con accionistas aumentó en vista a la reapertura de las operaciones comerciales en al año 2019.

INFORMACION A REVELAR

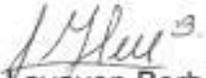
NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 800 Acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 10 de marzo del 2020. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 8.- La compañía Lissean S.A., reapertura sus actividades comerciales en febrero del 2019.


Gladis Lavayen Borbor
Contadora