

LUILOMEND S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017.

1) Información General

LUILOMEND S. A. es una compañía anónima radicada en el país con fecha de constitución el día 19 de Marzo de 2.013 con número de registro mercantil 5354 con domicilio en la ciudad de Guayaquil, parroquia Torqui, ciudadela Cooperativa Velasco Ibarra, calles José Alavedra Tama, solar 38, intersección: Miguel H. Alcívar, cuyo objeto social es el servicio de actividades relacionadas con la administración de clínicas y consultorios médicos, con RUC 0992808489001 y número de expediente 168869.

2) Moneda Funcional

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses)

3) Bases de preparación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos \$USD, que es la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se describen más adelante.

4) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados han sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5) Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

- **Bancos nacionales**

LUILOMEND S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017.

Es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos por cuenta de préstamos y se acredita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias, y otras obligaciones que surjan de la actividad financiera. Sin embargo es indispensable revisar frecuentemente la calificación de riesgo que tienen los bancos nacionales que manejan el estado financiero de la compañía.

- Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar representan los derechos que tiene la compañía con terceros, que son cobros determinables o fijos que no figuran en un mercado activo financiero, son clasificadas como clientes. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

- Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)

En esta cuenta se registran los valores pendientes de recuperación correspondientes a Crédito Tributario, que cumplan con todos los parámetros de exigibilidad respectivos. En el caso de que los valores registrados por cualquier motivo pierda dichas condiciones de exigibilidad o se cumpla un periodo de tres años hasta su recuperación, se deberán dar de baja.

- Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes capitalizados no difieran significativamente de los valores de mercado.

Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir será reconocido directamente con cargo a patrimonio.

Los gastos posteriores incurridos en relación con el activo fijo se capitalizarán solo cuando éstos incrementen el beneficio económico futuro del activo al que se relacionan. Todos los demás gastos se cargan a la cuenta de resultados cuando se incurren.

LUILOMEND S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017.

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Maquinarias y equipos	10%

- Cuentas por pagar

Comprenden los compromisos de pago que han sido adquiridos como resultado de una compra de inventarios o servicios al crédito a un periodo relativamente corto en que la obligación de pago debe cancelarse dentro de un ejercicio contable.

- Beneficios Sociales

EL gasto por recurso humano se genera principalmente de nóminas y beneficios sociales. Entre ellos se encuentran los originados por concepto de salario, bonificaciones, horas extras, etc. a la fecha de cada balance.

- Provisiones

Las provisiones se reconocen en el estado de situación cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas.

- Reconocimiento de los ingresos

La empresa reconocerá un ingreso cuando los incrementos en los beneficios económicos futuros puedan ser medidos de manera confiable, ocurra con el aumento de un activo o disminución de un pasivo. Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos al momento de su finalización, y que puedan medirse con fiabilidad.

- Costos y gastos

La empresa reconocerá un gasto cuando haya cumplido con las disposiciones tributarias vigentes. Los gastos son confiables cuando están sustentados y respaldados con los comprobantes respectivos de egresos, cheques, notas de débito. Los gastos se reconocen en el periodo contable en el que se ejecuta, basados en aquellos gastos que han sido utilizados o consumidos en la

LUILOMEND S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017.

ejecución de la administración al cierre de cada mes o año y que son enfrentados con los ingresos reconocidos mensualmente.

6) Notas a los estados financieros

- Bancos

Conformado por:

Bancos Nacionales	a)	6.584,12
Total		<u><u>6.584,12</u></u>

- Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar 1.995.66

- Créditos Tributarios

a) Crédito Tributario IVA	13.514.17
b) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2.692.13

- Activos Fijos

Muebles y Enseres	15.129,23
Maquinaria y Equipos	55.209.79
Equipos de computación	2.070.00
Vehículos,	36.000.00

Depreciaciones	-40.020.73
----------------	------------

Cuentas por pagar

Obligaciones relacionadas	70.483.48
Obligaciones con el SRI	363.87
Obligaciones con el IESS	1.431.78
Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.781.09
Participación de utilidades empleados	1.428.68

- Impuesto a la renta

- Capital social

Está constituido al 31 de diciembre de 2017 por US\$ 800.00.

LUILOMEND S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017.

- **Reservas Legales**

Constituyen las Reservas del 10 % sobre la utilidad Liquida de ejercicios
Su saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de US\$ 562.94

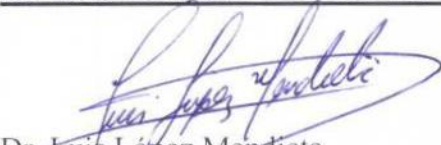
- **Utilidades no distribuidas de Ejercicios anteriores**

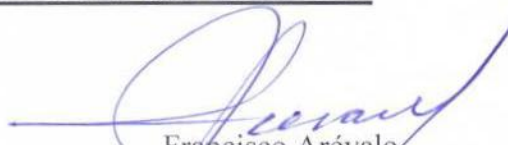
Constituyen las utilidades no retiradas por los accionistas, y que se van acumulando en esta cuenta de Resultados.
Su saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de US\$ 10.007.74

- **Utilidades del presente Ejercicio**

Constituyen las utilidades operativas menos la participación de empleados y del impuesto a la renta.
Su saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de US\$ 6.314.79

Estos estados financieros fueron aprobados en junta general de accionistas con fecha 18 de Marzo del año 2018


Dr. Luis López Mendieta
Gerente General


Francisco Arévalo
Contador Reg. 12448