

LIMBIKOS S.A.

Notas a los estados financieros y Políticas Aplicadas en el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en Dólares de E.U.A.)

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LIMBIKOS S.A. (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los quince días del mes de Julio del año dos mil trece bajo la denominación de LIMBIKOS S.A. La compañía quedó inscrita en el Registro Mercantil el 19 de agosto del año dos mil trece con el número 16120.

El objeto social de la compañía es dedicarse a prestar servicios de agencias de publicidad, propaganda y a todo lo relacionado con ella, pública o privada a través de la prensa, radio, televisión, películas, impresos, revistas, periódicos, internet o por cualquier otra forma de difusión usual para tal fin o que en futuro se creara, para lo cual podrá promover, crear o elaborar videos y folletos.

CAPITAL SOCIAL

La compañía LIMBIKOS S.S., tiene capital suscrito de \$800.00 como capital social, divididos en OCHOCIENTAS acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel y real del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se presentarán en el pasivo corriente.

c. **Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. **Activos Financieros**

La mayoría de las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

e. **Propiedad, planta y equipo**

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de un ejercicio contable ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Activos para capitalizar es de U.S. \$ 500.00 en adelante

Bienes sujetos a control desde U.S.S 0 a U.S. \$ 500.00

Gastos U.S. \$ 0.01 a U.S. \$ 499.00

MEDICION

Para todos los elementos de propiedades, planta y equipos, el modelo contable será por revalúo pericial medido a valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Edificio 50 años
Maquinarias y equipos 10 años
Muebles y enseres 10 años
Vehículos 5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

k. **Pasivo contingente**

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

l. **Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según el Art. 37 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

Ejercicio Económico	%
2019	22

m. **Gestión del riesgo**

Las actividades de LIMBIKOS S.A., se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgo de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de LIMBIKOS S.A.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables:

1. ACTIVO CORRIENTE

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es el siguiente:

CUENTA	31-12-2019
CAJA	0,00
CUENTAS CORRIENTES EN BANCOS	2.037,84
TOTAL	2.037,84

Corresponde a

saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

B. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o

k. **Pasivo contingente**

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

l. **Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según el Art. 37 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

Ejercicio Económico	%
2019	22

m. **Gestión del riesgo**

Las actividades de LIMBIKOS S.A., se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgo de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de LIMBIKOS S.A.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables:

1. ACTIVO CORRIENTE

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es el siguiente:

CUENTA	31-12-2019
CAJA	0,00
CUENTAS CORRIENTES EN BANCOS	2.037,84
TOTAL	2.037,84

Corresponde a

salvos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

B. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o

pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

B.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

CUENTA	31-12-2019
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	14.677,72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	217.000,00
TOTAL	231.677,72

En este rubro tenemos las cuentas de y son valores recuperables para el próximo año.

C. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

CUENTA	31-12-2019
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	48.862,65
TOTAL	48.862,65

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2. ACTIVO NO CORRIENTE

a. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	31-12-2019
EQUIPO DE COMPUTACION	30.000,00
MUEBLE Y ENSERES	10.000,00
EQUIPO DE OFICIN	3.000,00
TOTAL	43.000,00

b. DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA	31-12-2019
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	28.900,00
TOTAL	28.900,00

3. PASIVO CORRIENTE

a. Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores

DETALLE	AÑO 2011
PROVEEDORES VARIOS	1.048,22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.731,18
TOTAL	3.779,40

En este rubro tenemos todas las Cuentas y Documentos Por Pagar a Proveedores, por adquisición de materiales, suministros disponibles para la producción y los gastos por pagar, que, al cerrar el ejercicio económico, al 31 de diciembre del 2019

b. Otras obligaciones corrientes

DETALLE	dic-11
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	7.322,89
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	6.217,11
TOTAL	13.540,00

En este rubro está las obligaciones corrientes por pagar, con Organismos de Control

4. PATRIMONIO

a. El capital social de LIMBIKOS S.A., está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VALOR DE ACCIONES	ACCIONES %
QUINTERO RIVERA CATALINA	\$ 1,00	25%
VEINTIMILLA BOHORQUEZ MARIA ALEJANDRA	\$ 1,00	25%
VEINTIMILLA SANTANA JIMMY SEGUNDO	\$ 1,00	50%
TOTAL	\$ 1,00	100%

La utilidad contable del ejercicio económico asciende al valor de: \$ 27.949,92



CONTADOR
LUIS ERNESTO SALAZAR ZUÑIGA
Reg. Prof. No.4744
LIMBIKOS S.A.