

L H O T C I A . L T D A .

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s
A l 31 d e d i c i e m b r e d e l 2.015

N O T A 1 – O P E R A C I O N E S

Lhot Cía. Ltda., fue constituida en Quito capital de la República del Ecuador, el 14 de octubre del 2015, en la Notaría Segunda del Cantón Quito y ante El Notario Dra. Paola Delgado Loor, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante correo electrónico del 16 de octubre con el número de registro 5236, el objeto social de la Compañía es el servicio de Alimento y Bebida.

N O T A 2 – R E S U M E N D E L A S P R I N C I P A L E S P O L Í T I C A S C O N T A B L E S

A. P r e s e n t a c i ó n d e l o s e s t a d o s f i n a n c i e r o s

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

1. Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
2. Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
3. Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. I n g r e s o s

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

C. A c t i v o s f i j o s y o t r o s a c t i v o s.

El activo fijo de Lhot Cía. Ltda., se contabilizó utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, establecido en la NIC 16.

Vida útil

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación a utilizar fueron los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	AÑOS VIDA UTIL	% DEPRECIACION
INSTALACIONES	20.0	5.0%
MUEBLES EN SERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.0	10.0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.0	10.0%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.0	33.3%
SOFTWARE Y LICENCIAS	3.0	33.3%

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Para la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio: Se contrató los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente.

Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

M e d i c i ó n

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se netean.

I m p u e s t o a l a r e n t a c o r r i e n t e

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a reinversión.

I m p u e s t o a l a r e n t a d i f e r i d o

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

N O T A 3 - C T S Y D C T S X C O B R A R C L I E N T E S R E L A C I O N A D O S L O C A L E S

C o m p o s i c i ó n :

DETALLE	SALDO
ORMAZA TORRES LUIS HUMBERTO	396.00
ORMAZA JURADO ANDREA CAROLINA	4.00
T O T A L	400.00

N o t a s :

Los valores expresados corresponden al aporte de capital de la empresa. Como hecho subsecuente se tiene el registro de dicho pago 5 de mayo del 2.016; documento y talonario bancario que se encuentra en el archivo central de la empresa.

N O T A 4 - P A T R I M O N I O

Composición:

DETALLE	SALDO
CAPITAL ASIGNADO	400.00
TOTAL	400.00

NOTA 5 – HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del año 2.016 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros, al 10 de marzo del 2.016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y su adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,


Lcda. Verónica Falconi O.
CPA N° 17-3669