

LITUMA CONSULTING LCG CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

LITUMA CONSULTING LCG CIA LTDA

Notas explicativa a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016-2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa LITUMA CONSULTING LCG CIA LTDA es una compañía limitada creada al amparo de la Ley de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de noviembre de 2015 y bajo el control de la Superintendencia de Compañías en lo societario, del Servicio de Rentas Internas en lo tributario, del Ministerio de Relaciones Laborales en lo laboral y del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en la seguridad social, cuando corresponda y del Municipio en impuestos seccionales.

El objeto social de la empresa es "actividades de preparación o auditoria de las cuentas financieras y examen y certificación de cuentas"

El capital social es de US\$ 800.00 y su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, Av. De La Prensa N 65 - 78 y Libertador

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa LITUMA CONSULTING LCG CIA LTDA prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES “Presentación de Estados Financieros”

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2015, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo de \$ 800.00 en caja. No posee inversiones financieras temporales.

LITUMA CONSULTING LCG CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.3 Inicio de la actividad económica

La empresa por el ejercicio financiero 2016 no ha iniciado aún con la actividad económica, por tanto sus ingresos y resultados operativos es CERO. Sin embargo ha cumplido con las obligaciones tributarias de presentar las declaraciones de IVA como agente de percepción y retención, así como las retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Se espera que para el ejercicio financiero 2017, la empresa contrate sus servicios profesionales con clientes y se pueda determinar ingresos y presumiblemente utilidades.

2.4 Impuesto a la renta y anticipo para próximo ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta por el presente ejercicio fiscal, el valor que se determina es de US\$ 0.00 según la conciliación de impuesto a la renta preparada por la administración de la empresa. Conservadoramente ha considerado como pago de impuesto a la renta el anticipo de impuesto a la renta por una valor de US\$ 4.80. Sin embargo para el ejercicio fiscal 2017 no se ha determinado anticipo alguno, de conformidad con el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, reformado con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en el que otorga una exoneración de cinco años del pago del anticipo a empresas nuevas.

LITUMA CONSULTING LCG CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja

Se compone de:

Detalle	2016
Caja	<u>800.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	800.00

Los valores en efectivo es el aporte de los socios para constituir la empresa y que tiene como contrapartida el capital social.

2. Capital Social:

Inversión de los socios:

Detalle	2016
Capital social	<u>800.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	800.00

3. Ingresos

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2016:

Detalle	2016
Ingresos	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	0.00

En el ejercicio financiero 2016 no hubo movimiento

4. Gastos

No se efectuaron gastos durante el ejercicio 2016