

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
RUC. 0990997659001
ESTADO SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIMEBRE DEL 2016-2017

	NOTA	2016	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	2,056.38	9,502.30
CTS Y DOC POR COB RELACIONADOS LOCALES		12,900.15	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	4	4,800.00	6,000.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,756.53	15,502.30
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	5	443,921.93	418,440.61
TOTAL DEL ACTIVO		463,678.46	433,942.91
PASIVOS CORRIENTES			
CTS Y DOC POR PAG OTROS NO RELACIONADOS LOCALES			12.12
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6	4,617.31	843.49
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,617.31	855.61
TOTAL DEL PASIVO		4,617.31	855.61
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	7	1,000.00	1,000.00
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		-200.00	-200.00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS,		5,000.00	5,000.00
RESERVA LEGAL		3.86	3.86
RESERVA FACULTATIVA		573.89	573.89
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		417,641.60	388,677.20
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		18,671.35	35,041.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16,370.45	2,990.55
TOTAL PATRIMONIO		459,061.15	433,087.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		463,678.46	433,942.91

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
RUC. 0990997659001
ESTADO RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIMEBRE DEL 2016-2017

<u>INGRESOS</u>	NOTA	2016	2017
ARRIENDOS		60,000.00	52,695.00
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		26,320.00	
TOTAL INGRESOS		86,320.00	52,695.00
<u>COSTOS Y GASTOS</u>			
GASTOS DE ADMINISTRACION		37,013.61	22,089.97
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2,814.63	1,276.12
GASTOS POR DEPRECIACIONES NO ACELERADA	5	25,481.32	25,481.32
GASTOS FINANCIEROS NO RELACIONADOS LOCALES		22.68	13.56
TOTAL COSTOS Y GASTOS		65,332.24	48,860.97
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		20,987.76	3,834.03
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	6	4617.31	843.49
GANANCIA DEL EJERCICIO		16370.45	2990.55

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

NOTA No. 1 Información general.

La compañía **INDUSTRIAS LILIANGEL S.A** ubicada en la Cdla. Kennedy calle F n° 400 y segunda Oeste piso 1. Su objeto social es Fabricación de Productos de Plástico. Sus acciones no se cotizan en el Mercado de Valores.

NOTA No. 2 Bases de elaboración y políticas contables.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **INDUSTRIAS LILIANGEL S.A** se han elaborado de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales.

Base de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Vida útil de los activos fijos y deterioro.
- b) Cálculo de provisiones

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Comprenden partidas como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que incluye una provisión para cuentas incobrables. La estimación por incobrabilidad de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la estimación es la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en resultados, si hubiere.

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

contados desde la fecha del estado de situación financiera, son clasificados como no corrientes.

Deterioro del valor de los activos financieros.- Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida.

Causada la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Durante el año 2017 y 2016, la compañía no ha identificado pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Activos financieros.- La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar comerciales cuyos plazos no superan los noventa días.

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se *negocie* en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

Propiedades.- Terrenos y edificios están presentados por su valor razonable, siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos depreciación acumulada.

La política de la entidad respecto al registro de los incrementos, resultantes de los revalúos, son reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de los revalúos para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto. Una disminución en el valor contable derivado del revalúo se reconoce en ganancia o pérdida, salvo en la medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.

La administración ha considerado establecer como política el 10% como valor residual del costo de adquisición, debido a que considera que podrá obtener ese monto al finalizar su vida útil estimada.

La depreciación de los edificios, se efectúa de acuerdo con la vida útil determinada por la administración de la compañía, en base a la información técnica de los activos, y son:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificios	28, 40 y 42

La depreciación de los edificios, se efectúa en base al tiempo de vida útil estimada indicado anteriormente, mediante el método de línea recta. La depreciación de estos bienes, incluida su revalúo si lo hubiere, se reconoce en resultados.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's para PYMES, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

Proveedores y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones provenientes de operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros, basadas en condiciones de créditos normales, las cuales no tienen intereses pactados y se registran a su valor razonable.

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

Impuesto a la renta.- Esta conformado por el impuesto a la renta corriente más o menos el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente.- El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades: del 25% para el año 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013, en adelante. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido, es reconocido por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, utilizando las tasas fiscales que se espera objetivamente estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El impuesto corriente y las variaciones en los importes diferidos de activo o pasivo que no provengan de combinaciones de negocios, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen para todas las diferencias temporales que se espere disminuyan las ganancias tributarias futuras, o cualquier pérdida o créditos tributarios no utilizados. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recupere.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias, que se espere aumenten la ganancia fiscal en el futuro, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de la plusvalía comprada y de aquellos cuyo origen está dado por la valorización de las inversiones en filiales y asociadas.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a las mismas de acuerdo con el resultado del citado análisis.

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

NOTA No. 3 Efectivo y equivalente al efectivo.

La empresa posee Efectivo AL 31 de diciembre del 2016 y 2017 como sigue:

	2016	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(A) 2,056.38	9,502.30

(A) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, corresponde al saldo del efectivo mantenido en el Banco, el mismo que no genera interés.

NOTA No. 4 Activo por Impuestos corrientes:.

	2016	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	(B) 4,800.00	6,000.00

(B) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, corresponde al saldo de las retenciones que le han realizado en el ejercicio económico 2017 US\$1.200,00 retenciones de INMOBILIARIA GAVICH SA

NOTA No. 5 Propiedad, Maquinaria y Equipo.

ACTIVOS NO CORRIENTES		
TERRENO	297,641.15	297,641.15
EDIFICIOS	188,749.40	188,749.40
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-42,468.62	-42,468.62
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	C 443,921.93	443,921.93

(C) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, corresponde al saldo Propiedad Planta y equipo

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

NOTA No. 6 Pasivo por impuesto corriente:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 se conforman como sigue:

	2016	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	D 4,617.31	843.49

(D)Corresponde a la conciliación tributaria de los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017, es la siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	<u>20,987.76</u>	<u>3,834.03</u>
IMPUESTO CAUSADO 22%	D 4617.31	843.49
GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>16370.45</u>	<u>2990.55</u>

NOTA No. 7 Capital suscrito.

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 y 2017 de US \$1000,00 acciones ordinarias con un valor a la par de US\$ 1,00 y 200 en capital suscrito no pagado.

Reserva Legal. Conforme al Art. 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

REVELACION DISPUESTA POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS:

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de Abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- 1. Activos y pasivos contingentes.-** al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen activos y pasivos contingentes.
- 2. Eventos subsecuentes.-** A la fecha de emisión de este informe, no existen eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, afecten la presentación de los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.

INDUSTRIAS LILIANGEL S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados
financieros para el año concluido el 31 de Diciembre de 2017

NOTA No. 8 Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general ordinaria de accionistas de la compañía.


Lic. Lilia Trinidad Chiluiza de Gavitanes

GERENTE GENERAL