

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LIAMEGA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La compañía fue constituida el 29 de Junio del 2010 para dedicarse a la actividad de Representación Legal de Otras Compañías cualquiera que sea su actividad.

Por lo antes indicado la compañía es poseída en un 50% por Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A. y 50% por Liamega S.A. las cuales están domiciliadas en Ecuador.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

a) Preparación de los estados financieros

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó en el ejercicio 2013, las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base de las NIIFs para las PYMES.

b) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

c) Políticas Contables

Efectivos y Equivalentes del Efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- Son Activos financieros No derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Ingresos por prestación de servicios.- Son reconocidos cuando el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Costos y Gastos.- Se registra al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el efectivo en caja y bancos corresponde a:

	US\$	
	2015	2014
Bancos locales	638.73	554.41
	<u>638.73</u>	<u>554.41</u>

2. Anticipos a Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el detalle de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

	US\$	
	2015	2014
Anticipos por liquidar	1,500.00	11,822.35
	<u>1,500.00</u>	<u>11,822.35</u>

Y mantiene Créditos Tributarios a favor de la Compañía por:

	US\$	
	2015	2014
Credito Tributario IVA	8,626.32	5,358.96
Credito Tributario Renta	694.80	362.69
	<u>9,321.12</u>	<u>5,721.65</u>

3. Cuentas por Pagar al SRI

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de las cuentas por pagar al SRI es el siguiente:

		US\$
		2014
RETENCION EN LA FUENTE 10%	b)	370.00
RET. FUENTE DE IVA 100%	a)	444.00
		<u>814.00</u>

- a) Impuesto y Retenciones de IVA declarados mediante formulario 104 el 12 de enero del 2016.
- b) Impuesto y Retenciones de Impuesto a la Renta declarados mediante formulario 103 el 12 de enero del 2016.

4. Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de las otras cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:

	US\$	
	2015	2014
Otras Cuentas por Pagar	5,903.06	13,478.84
	<u>5,903.06</u>	<u>13,478.84</u>

5. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	US\$	
	2015	2014
Capital Suscrito	800.00	800.00
Reserva Legal	381.96	0.00
Reserva Facultativa	2,148.67	0.00
Resultados Acumulados	0.00	1,432.16
Utilidad del Ejercicio	2,226.16	2,387.41
	<u>5,556.79</u>	<u>4,619.57</u>



Sra. Nelly Hungria
Gerente