

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LIAMEGA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 objeto social.

La compañía es poseída en un 50% por Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A. y 50% por Granfest S.A. las cuales están domiciliadas en Ecuador.

Resumen de las principales políticas contables

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos y servicios recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

b. Estado de cumplimiento

La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 diciembre del 2018), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

c. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de América (USD) que es la moneda de curso legal adoptada en la República del Ecuador desde el año 2000.

d. Políticas Contables

- **Efectivos y Equivalentes del Efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos y saldos por depósitos en instituciones financieras locales.
- **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.

DETALLE DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2018, el efectivo en caja y bancos corresponde a:

	<u>US\$</u> <u>2018</u>
Bancos locales	1,003.06
	<u>1,003.06</u>

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018 el detalle de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

	<u>US\$</u> <u>2018</u>
Credito tributario Iva	7,866.89
Excesos anticipo impuesto a la renta	1,236.81
Clientes relacionados	3,564.00
	<u>12,667.70</u>

3. Inversiones en Acciones

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos corresponden a inversiones realizadas en:

	<u>US\$</u> <u>2018</u>
Invers. L/Plazo Oilcargo	100.00
Invers. L/Plazo Transneg	0.04
Invers. L/Plazo Granfest	1.00
	<u>101.04</u>

4. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a las adquisiciones de bienes o servicios para el curso normal del negocio, estas se reconocen a su valor nominal y no generan intereses debido a que su vencimiento no supera los 90 días de plazo, un detalle es el siguiente:

	<u>US\$</u>
	<u>2018</u>
Proveedores relacionados	320.48
Otras cuentas por pagar	3,840.58
Otras cuentas por pagar relacionadas	100.04
	<u>4,261.10</u>

5. Cuentas por Pagar al SRI

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de las cuentas por pagar al SRI es el siguiente:

		<u>US\$</u>
		<u>2018</u>
Retención en la Fuente 10%	a)	100.00
Retención en la Fuente IVA 100%	b)	120.00
		<u>220.00</u>

- a) Impuesto y Retenciones de Impuesto a la Renta declarados mediante formulario 103 el 14 de enero del 2019.
- b) Impuesto y Retenciones de IVA declarados mediante formulario 104 el 14 de enero del 2019

6. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>US\$</u>
	<u>2018</u>
Acciones nominativa	800.00
Reserva legal	604.58
Reserva facultativa	7,430.53
Utilidad/Pérdida neta	455.59
	<u>9,290.70</u>

13.1 Reserva Legal

La cuenta Reserva Legal presenta el monto al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la compañía. La empresa debe apropiar a esta reserva un mínimo de 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

13.2 Reserva Facultativa

Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa aprobación de la Junta General de Accionistas.


Nelly Hungria Plúas
 Gerente General
 Liamega S.A.

