

LIANA S.A.

Notas de los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019

Expresado en Dolares de E.U.A.

1) OPERACIONES

La Compañía LIANA S.A., se constituyó el 31 de Octubre de Agosto de 1995, ante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañía el 12 de Septiembre de 1995 con un capital inicial de S/.5'000.000.00 siendo sus principales accionistas el Sr. Ricardo Campos Armijos y Sra. Astrid Ulloa de Campos con una participación del 50% cada uno.

Su actividad principal es la venta al por menor de equipo fotograficos y como actividad secundaria alquiler y explotacion de bienes inmuebles

La dirección de la Compañía es en el Km. 16 Via a Daule, Calle Rio Daule y Asbesto Mzna D-4 Solar 15 en la ciudad de Guayaquil.

2) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como requiere la norma Internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de Diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan que se presentan en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS del 21 de Mayo 2020.

Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopcion parcial,explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el 2011, los Estados Financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

Periodos cubierto

Los presentes Estados Financieros comprenden Estados de Situacion Financiera y Estados de Cambios de Patrimonio del año 2018 y 2019, así como los Estados de Resultado Integral y Estados de Flujos Efectivo por el año terminado 2019.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de transicion a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011.

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador

b) Efectivos y Bancos

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista. Se maneja también sobregiros de manera ocasional.

c) Instrumentos Financieros

A la fecha de los Estados Financieros, la Compañía clasifica los instrumentos financieros en las categorías definidas en la NIC 39: Prestamos y cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Dentro de préstamos y cuentas por cobrar la Compañía mantiene los deudores comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas que son pagados directamente y que no se negocian en un mercado activo.

Los pasivos financieros comprenden incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías relacionadas, y otras cuentas por pagar.

d) Depreciación

Los gastos de depreciación se cargan al estado de resultados integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida útil de los bienes

Edificios	5%
Muebles de oficina	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o

Acuerdos contractuales y registrados en el tiempo y fecha que en ellos se indican

f.-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Se registran con cargo los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la Utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el Estado de Resultado Integral y la Conciliación Tributaria que se adjunta

g.-) IMPUESTO A LA RENTA

Se aplica la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta sobre la Utilidad Gravable para el año 2018

h.-) RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS Y GASTOS.

Los Gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros.
Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en las NIIF PYMES.

EFFECTIVO Y BANCOS		
Banco Bolivariano #0003374407		102.65
TOTAL		\$102.65

CUENTAS POR COBRAR MONEDA NACIONAL		
Bothri		5,983.00
Agdual		6,035.90
TOTAL		\$12,018.90

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Agricola Montebello S.A.		\$ 195,221.53
TOTAL		\$195,221.53

OTRAS CUENTA POR COBRAR		
Credito fiscal IVA		24,651.02
Credito fiscal IR		37,032.93
TOTAL		\$ 61,683.95

Seguros Anticipados		
Incendio		677.97
Robo y Asalto		146.10
Vehiculos		2,322.66
Equipo Electronico		225.14
TOTAL		3,618.83

ACTIVO FIJO NETO		
Terrenos		49,012.82
Edificios		109,946.14
Equipos de Computacion		1,009.65
vehiculos		58,464.29
Instalaciones y Adecuaciones		14,479.46
- Depreciaciones Acumuladas		(142311.15)
TOTAL		\$ 94,010.63

CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS		
Seguros Alianza		3,773.26
TOTAL		\$3,773.26

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		
Prestamos de Accionista		\$ 35,640.20
TOTAL		\$35,640.20

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Decimo Tercer Sueldo		2,077.48
Decimo Cuarto Sueldo		1,885.32
Vacaciones		1,066.70
Fondo de Reserva		67.70
TOTAL		\$ 5,037.20

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Soitgar S.A:		146,848.63
TOTAL		\$146,848.63

CUENTAS POR PAGAR IESS		
Aporte Individual 9.45%		165.66
Aporte Patronal 11.15%		303.05
lece y Secap 1%		25.37
TOTAL		\$ 494.20

Impuestos por Pagar		
Retenciones en la fuente		27,820.53
Impuesto Valor agregado		4,437.11
TOTAL		\$32,257.64

PRESTAMOS A LARGO PLAZO		
Prestamos de Accionista		\$ 43,500.00
TOTAL		\$43,500.00

PATRIMONIO		
Capital Social		8,800.00
Reservas		1022.10
Ajuste por NIIF		96,079.92
Utilidades		23,221.94
Perdida acumuladas		-44,599.82
Utilidad del ejercicio		13,704.38
TOTAL		\$ 98,858.52

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

VENTAS BRUTAS		
Alquiler de vivienda		36,000.00
Otros servicios		28,553.95
TOTAL		\$ 64,553.95

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos del Personal		
Sueldos		-4,874.52
Decimo Tercer Sueldo		-473.90
Decimo Cuarto Sueldo		-459.62
Vacaciones		-237.02
Fondo de Reserva		-473.90
Aporte Patronal		-651.14
lece		-56.84
Transportes		-1,440.00
TOTAL		\$- 8,666.94

Km 16 Via Daule – Calle Rio Daule Mz D-4 S15 interseccion Asbesto. Telefonos (04)2162536
(04) 2162685 Fax (04) 2162502 Celular 099485844 e mail www.soitgar.com

Materiales e insumos		
Otros Materiales y Suministros		-902.00
GASTOS GENERALES		
Mant. Y Reparacion Edif. Y Local		-4,847.15
Energia Electrica		-690.65
Agua Potable		-564.16
Telefonia y Telecomunicaciones		-62.80
Afiliaciones, cuotas y suscripciones		-100.00
Alquiler de equipos		-1,789.01
Primas de Seguro		-319.00
Impuestos		-911.07
Publicidad y Propaganda		-480.00
TOTAL		\$- 9,763.84

GASTOS GENERALES		
Mant. Y Reparacion Vehiculos		-295.00
Energia Electrica		-685.38
Telefonia y Telecomunicaciones		-2,861.88
Afiliaciones, cuotas y suscripciones		-256.33
Primas de Seguro		-2,289.81
Contribucion supercias		-196.49
Gastos No deducibles		-203.95
Iva Gastos		-35.40
TOTAL		\$- 6, 824.24

DEPRECIACION Y AMORTIZACION		
Depreciacion de Vehiculos		-11,092.92
Depreciacion de Instal y Adecuacion		-5,497.32
Depreciacion de Equipo oficina		-340.92
TOTAL		\$-17,531.16

OTROS INGRESOS		
Intereses ganados en cta ahorro		0.06
Otros ingresos		14.56
TOTAL		\$ 14.62

<u>OTROS EGRESOS</u>		
Intereses y Obligaciones Financieras		-2.79
Intereses por sobregiros Bancarios		-1,485.06
Comisiones bancarias		-1,826.13
Otros Gastos Financieros		-1,647.69
Otros egresos		-2214.34
<u>TOTAL</u>		\$7,176.01

<u>TOTAL RESULTADOS</u>		13,704.38
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		\$13,704.38