

LINEMAR S.A

NOTAS EXPLICATIVAS (EXPRESADA EN DOLARES)

Estados Financieros del 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018

1. INFORMACION GENERAL

LINEMAR S.A con RUC No. 0991379932001 y expediente No.76564 fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública del 15 de enero de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil con resolución No. 6039.

Su objetivo social es comprar, venta, alquiler y explotación de bienes muebles; actividades que inicia con un capital suscrito de ochocientos dólares.

Sus administradores son: Econ. Karen Gabriela Cruz Robalino con C.I 1205770967 desempeña el cargo de Gerente General desde el 21 de diciembre del 2016 y por un periodo de 5 años.

El Señor Francisco Gabriel Sánchez García con C.I. No. 0902877786 desempeña el cargo de Presidente desde el 25 de septiembre del 2015 y por un periodo de 5 años.

ANTECEDENTES.- La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2. BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros han sido preparados con base a costo histórico, las propiedades planta y equipo no han sufrido modificaciones por revalorización debido a decisión de los administradores y a su costo actual de mercado.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

La adopción de las NIIF no tiene impacto en los Estados Financieros de la empresa debido principalmente a la actividad de servicio de la misma.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables seguidas por LINEMAR S.A en la elaboración de las Cuentas anuales y bajo la moneda con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el balance de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo depósitos en plazo.

3.3. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o está permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en la Cuenta de resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipos

- a. Costos.- Los elementos de propiedades, planta y equipo que se adquieran se valoran inicialmente por su costo de adquisición y regulara el registro de estas transacciones la NIC 16 " Propiedades, planta y equipo"
- b. Depreciación.- Se depreciara siguiendo el método lineal mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos, según el siguiente detalle:
 - Edificios e Inmuebles (excepto terrenos), 20 años 5% anual
 - Maquinaria e instalaciones 10 años 10% anual

allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otros casos, se clasifican como corrientes.

3.7. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

3.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de las ventas generadas cobradas o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de la actividad, menos descuento e IVA relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de Resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Así mismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de Resultados.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. Activo corriente

Inventario.- debido a su objetivo social o actividad comercial, compra, venta, alquiler y explotación de bienes muebles, la empresa no maneja inventarios.

4.2. Pasivo corriente y no corriente:

El total es como deuda corriente y no corriente se desglosa así:

	2018	2017
Cuentas y documentos por pagar proveedores	\$ 1.454,31	\$ 6,676.18
Obligaciones con instituciones financieras	\$ 188.069,97	\$ 98,670.29
Otras cuentas y documentos por pagar	\$ 82.596,47	\$ 1,505.21
Obligaciones con el IESS	\$ 173,44	\$ 172.80

\$272.294,19 \$ 200.146.53

4.3. Patrimonio:

Capital Suscrito o Asignado: Está constituido por 50000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$0.04 cada una.

Ganancias Acumuladas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

4.4. Ingresos

Prestación de Servicios: Los ingresos de LINEMAR S.A originaron exclusivamente de su actividad económica de Alquiler de Locales Comerciales.

2017	2018
\$ 241,473.60	\$249,954.62

4.5. Pago por Otros Servicios y Bienes:

No existen gastos relevantes a informar.

Guayaquil, 20 de marzo del 2019

Atentamente,


Ec. Karen G. Cruz Robalino
Gerente General


CPA. KATTYUSKA LOOR
Contadora