

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019, expresadas en dólares americanos de los EEUU de Norteamérica.

1. Actividades e información general de la compañía.

La compañía fue constituida según escritura pública del 3 de marzo de 1998 en el cantón Yaguachi e inscrita en registro mercantil el 13 de mayo del mismo año bajo el nombre de LIAMILI S.A. en el Cantón Guayaquil, Ecuador.

Su principal actividad es la actividad de administración de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato.

POLITICAS CONTABLES

1. Base de Preparación de los Estados Financieros

1.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros, están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para las Pymes)

1.2 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable.

1.3 Moneda Funcional y de Presentación

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo 2000.

2. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

2.1 Efectivo en caja y bancos

El efectivo se compone del dinero disponible, los depósitos a la vista en bancos y las inversiones de gran liquidez con vencimiento hasta doce meses.

2.2 Activos Financieros

Las inversiones de renta fija se valoran al costo de adquisición; por otro lado, las correspondientes a renta variable se miden al valor de mercado.

2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los créditos comerciales se presentan al valor razonable, por lo que se realiza una cuantificación real del valor del cobro.

2.4 Propiedad, planta y equipos

Las propiedades, plantas y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor que haya sufrido a lo largo de su vida útil.

El costo de las propiedades, planta y equipos comprende su precio de compra más todos los costos atribuibles directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitaliza cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

Clases de Activos	Años
Instalaciones	10
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Cómputo	3

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo. El valor resultante es reconocido en los resultados.

2.5 Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.7 Impuesto a las ganancias

El gasto por el impuesto a las ganancias se reconoce en las cuentas de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

- **Impuesto Corriente**

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias

producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El pasivo de impuesto a la renta por el año 2019 fue calculando utilizando la tasa vigente tributaria del 22%.

2.8 Reserva Legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria no menor al 10% de la utilidad neta del período para conformar la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas, pero no disponible para el pago de dividendos en efectivo.

2.9 De ingresos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de ventas relacionado se reconocen cuando se transfieren al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada. El ingreso registrado es el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada. El ingreso registrado es el monto de la venta neto de devoluciones y descuentos.

Los otros ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

LIAMILI S.A.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Consisten en:	<u>2019</u>
Banco Guayaquil	\$ -0.00
Caja General	5,877.00
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$ 5,877.00</u>

La compañía al cierre del ejercicio 2019 no refleja saldos en los banco, pero si mantiene ingresos que se manejan en Caja lo cual considera como equivalentes de efectivo de acuerdo al fundamento de las normas internacionales de información financiera NIIF.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales:

Consisten en:	<u>2019</u>
Clientes no relacionados	\$ 3,338.08
Cuentas diversas Relacionadas:	0.00
Anticipo a proveedores	0.00
	<u>3,338.08</u>
-Provisión cuentas incobrables	0.00
Saldo Neto Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	<u>3,338.08</u>

LIAMILI S.A.

3. Propiedades, Planta y Equipos

El costo revalorizado de propiedad planta y equipos mantienen los siguientes saldos acumulados, con el respectivo movimiento del año terminado:

	Saldo Inicial Año 2019	Adicion es Compra s	Ventas o Retiros	Ajustes por NEC	Otros Ajustes	Saldo Final Año 2019
No Depreciable:						
TERRENO	2646.89	0	0	0	0.	2646.89
sub.-total	2646.89	0	0	0	0	2646.89
Deprec. acumulada		0	0	0		0.00
Saldo Neto Propiedad Planta y Equipo						2646.89

Pasivo

4. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales, Neto

Consisten en:	<u>2019</u>
Proveedores varios	\$ 0.00
Otros Pasivos Corrientes	0.00
Total Cuentas y Documt. Pagar Comerciales	\$ 0.00

Por pagar proveedores. - Corresponden a saldos por créditos otorgados por proveedores de servicios por honorarios profesionales correspondientes al año 2019 para la actividad principal de la compañía; pendientes de liquidación al cierre del ejercicio, sin intereses.

Otras Cuentas por Pagar:

	<u>2019</u>
Retenciones de Iva por pagar	16.00
Retenciones en la fuente	13.33

LIAMILI S.A.

Otras cuentas por pagar.- Varias	29.33
Total Otras cuentas por pagar	\$ 29.33

El grupo: Otras Cuentas por Pagar.- Corresponden básicamente a los impuestos por pagar por impuesto a la renta los mismos que se declararan en el próximo mes del año siguiente.

3. Patrimonio de los Accionistas:

3.1 Capital Social.

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800.00 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad **al 31 – diciembre- 2019.**

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía son de propiedad de:

Accionistas:	No. participaciones	% participación
AYOUB TOUMA MARCELA SOFIA	160.00	20%
AYOUB TOUMA MARIO MIGUEL	160.00	20%
AYOUB TOUMA MARITZA JASMIN	160.00	20%
AYOUB TOUMA MARLEN MILADE	160.00	20%
RABASCALL AYOUB CARLOS XAVIER	160.00	20%
Total	800.00	100%

Composición del capital social:

	2019
Capital suscrito y pagado	\$ 800
Total	\$ 800

Y un aporte a futura capitalización por parte de los accionistas por el valor de \$50,000.00

3.2 Reserva Legal.

La Ley de Compañías en su artículo 109 establece que las compañías de Responsabilidad Limitada deberán transferir a reserva legal un 5% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse. Al respecto la compañía al cierre de este ejercicio ya tiene conformado el 20% de este fondo como reserva legal.

3.3 Reserva Facultativa.

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

LIAMILI S.A.

3.4 Reserva por revalorización del patrimonio. - Reserva de Capital.

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

4. Participación de Trabajadores 15%

De acuerdo con las disposiciones legales laborales vigentes en el Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

Saldo al 31 de diciembre 2019	\$ 0.00
-------------------------------	---------

5. Contingentes.

Liamili S.A. a la fecha de cierre de los estados financieros al 31 – diciembre – 2019 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

6. Nota Final.

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes a los estados financieros, y aquellas no descritas, se ha debido a su inmaterialidad e inaplicabilidad de revelación o lectura de para terceros.



Ing. Mario Miguel Ayoub Touma
Gerente

CPA. Daniela Mendoza Campos
Contador