

LIVZA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LIVZA CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 17 de Junio de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de agosto de 1999. La actividad principal de la Compañía es la comercialización al por mayor y menor de bebidas alcohólicas y demás productos relacionados y derivados del alcohol.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NIFF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICL.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los productos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo bancos.

Participación de trabajadores.- La compañía ha dado cumplimiento con lo dispuesto en el Código de Trabajo, para el ejercicio 2017, la Compañía ha efectuado la respectiva provisión para distribución de utilidades a los trabajadores y reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(US\$)
Clientes	391,098
Otras	84,224
Impuestos y retenciones	128,107
Anticipos proveedores	0
Anticipos empleados	0
Total	<u>603,429</u>

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta otras corresponde a devolución de cheques mismos que verificados con clientes se los hace efectivo.

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la compañía, las mismas que se han venido acumulando de años anteriores.

3. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 es como sigue:

	MOVIMIENTO.....			
	Saldos Al 01/ene/16	Adiciones	Ajustes y/o Reclasific.	Saldos Al 31/dic/16

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 12,171 al 31 de diciembre del 2016.

4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO (continuación)

	MOVIMIENTO.....			
	Saldos Al 01/ene/17	Adiciones	Ajustes y/o Reclasific.	Saldos Al 31/dic/17
			(US\$.)	
Equipo de computación		-		-
Maquinaria	1,283		-	1,283
Vehículos	94,710		30,808	63,902
Muebles y enseres	-			-
Edificios	-			-
Subtotal	95,993		(30,808)	65,185
Depreciación acumulada	(71,094)	(14,153)	32,049	(53,198)
Total	24,899	(14,153)	1,241	11,987

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 14,153 al 31 de diciembre del 2017.

5. **CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	<u>2017</u>	
		(US\$.)
Compañías relacionadas	668,941	
Proveedores	13,535	
Impuesto a la renta (nota 15)	0	
Impuestos y retenciones	3,804	
Obligaciones con el IESS	1,802	
Otras	15,120	
Total	<u>703,202</u>	

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta compañías relacionadas corresponde a créditos concedidos por LIVERZAM por venta de mercadería y del señor Carlos Vera para pago de proveedores y capital de trabajo, prestamos que no generan intereses.

El saldo de la cuenta proveedores 2017, corresponde a saldo facturas proveedores. El saldo de la cuenta otras corresponde a provisiones empleados.

6. **GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

	<u>2017</u>	
		(US\$.)
Participación de trabajadores en las utilidades	21,088	
Décimo cuarto sueldo	2,088	
Décimo tercer sueldo	829	
Fondos de reserva	331	
Vacaciones	7,220	
Total	<u>31,556</u>	

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta gastos acumulados corresponde principalmente a utilidades y provisiones de beneficios a empleados, es necesario señalar que en el año 2017, la compañía en la conciliación tributaria efectuó la provisión correspondiente al 15% de participación de los trabajadores de las utilidades.

7. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social es de Doscientos Dólares Americanos, dividido en doscientas participaciones sociales indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una.

8. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2017, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (marzo 09 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

SEGUNDO J. GUERRERO
CONTADOR
REG. 07343
