

## LITOREY S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012.

### POLITICAS CONTABLES

#### Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros denominados, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

#### 1. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### 2. Costos de Ventas

Todos los costos de ventas se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### 3. Reconocimientos de gastos de actividades ordinarias

Las transacciones se reconocen en el momento en que se da el gasto en función del principio del devengado.

#### 4. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### 5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor de mercado menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Vehículo	20 %
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33.33%
Maquinarias y Equipos	10%



Los gastos por arrendamientos se clasifican como operativos.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

#### 7. Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de compra menos los descuentos y devoluciones. El costo se calcula aplicando el método promedio

Los inventarios están compuestos por mercadería importada

#### 8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

#### 9. Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del devengado y se incluyen en los gastos financieros.

#### 10. Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código del Trabajo.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. Ingresos de actividades ordinarias

Se explican en el siguiente cuadro:

	VENTAS		
	VALOR BRUTO	DESC Y DEV	VALOR NETO
ENERO	50497.16	2431.59	48065.57
FEBRERO	206296.58	6459.59	199836.99
MARZO	116369.24	3009.31	113359.93
ABRIL	112678.39	7732.46	104945.93
MAYO	244848.24	3413.79	241434.45
JUNIO	81707.47	4350.98	77356.49
JULIO	119697.66	3341.15	116356.51
AGOSTO	134523.95	353.21	134170.74
SEPTIEMBRE	135700.87	2284.48	133416.39
OCTUBRE	162610.08	2143.85	160466.23
NOVIEMBRE	95182.88	6967.66	88215.22
DICIEMBRE	79451.12	12097.63	67353.49
TOTAL	1539563.64	54585.7	1484977.94

## 2. Gastos financieros

Se encuentran los pagos realizados por las comisiones en el pago de transferencias al extranjero, los costos de chequeras, impresión de estados de cuenta, comisión por cheques devueltos o protestados y los intereses pagados por préstamos de bancos nacionales.

## 3. Gastos de Administración y Ventas

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos:

Sueldos y Salarios	53019.29
Aportes IESS-Fondo Reserva	6441.73
Beneficios Soc. e Indemnizaciones	8842.99
Honorarios, Comisiones y Dietas pers. Nat.	34330.11
Mantenimiento y Reparaciones	7732.55
Arrendamiento Operativo	15400
Comisiones bancarias	3519.33
Promoción y publicidad	22017.45
Combustible	769.39
Suministros y Materiales	2493.37
Transporte	1845.7
Gastos de gestión	62228.13
Agua, Luz y Telecomunicaciones	148
Impuestos, contribuciones y otros	3728.87
Depreciaciones	3386.72
Intereses Bancarios Locales	33081.59
Otros Gastos + no Deducibles	182552.3
Provisión Incobrables	18114.7
Seguros	427.55
Total	460079.77

## 4. Ganancia antes de impuestos

Las ganancias antes de impuestos se encuentran determinada por los ingresos que provienen de las ventas menos los costos de ventas y gastos de administración y ventas.

## 5. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 23% para el año 2012 de la utilidad gravable de 86058.61 u.s., la utilidad varía porque, según la legislación fiscal del País, algunos gastos no son deducibles y se suma a la base imponible.

El gasto por impuestos a las ganancias del año 2012 es de 19793.49 u.s.

## 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a los clientes ascienden a un valor de 206764.82 u.s., las otras cuentas por cobrar están compuestas por pagos anticipados y garantías con un valor de 3207.54 u.s.

**7. Propiedades, planta y equipo**

Durante el periodo 2012, se realizó la adquisición de todo lo que representa propiedad planta y equipo.

**8. Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar de la empresa estan compuestas por prestamos realizados por socios, porvedores de servicios proveedores del exterior y prestamos a instituciones financieras locales por un valor de 984453.15 u.s.

**9. Capital**

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 comprenden 5000 acciones con un valor nominal de 1,00 dólares cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

**10. Reservas Estatutarias**

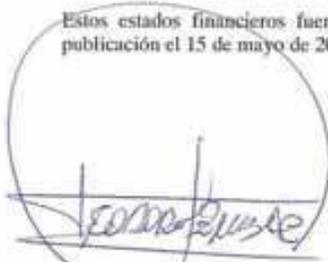
Se registra una reclasificación entre una cuenta por pagar a un socio de la empresa y cuenta del patrimonial de Reservas Estatutarias por un valor de 922995.01

**11. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes.

**12. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 15 de mayo de 2013.



Sr. Feodor Zumba C.  
Gerente



Sr. Wilson Benavides S.  
Contador

