

LITOREY S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015.

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. Reconocimiento 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%

6. Arrendamientos

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 NETAS

ENERO	629925.62
FEBRERO	79986.22
MARZO	219670.45
ABRIL	547608.07
MAYO	189808.12
JUNIO	448416.27
JULIO	506566.32
AGOSTO	478756.95
SEPTIEMBRE	514269.64
OCTUBRE	265302.95
NOVIEMBRE	182599.42
DICIEMBRE	354888.60
TOTAL	4417798.63

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, cuyo valor es de \$ 9.146.74

3. Gastos de Administración y Ventas

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos:

Sueldos y Salarios	128043.67
Aportes IESS-Fondo Reserva	21173.16
Beneficios Soc. e Indemnizaciones	18709.5
Honorarios, Comisiones y Dietas	1933.33
Mantenimiento y Reparaciones	17766.45
Arrendamiento Operativo	72755.93
Intereses bancarios	9146.74
Promoción y publicidad	10000
Combustible	847.76
Suministros y Materiales	1731.83
Transporte	5180.56
Gastos de gestión	26598.98
Agua, Luz y Telecomunicaciones	210.13
Impuestos, contribuciones y otros	6459.28
Depreciaciones	12492.1
I.v.a Gasto	5904.07
Otros Gastos	7849.74
Seguros	690.49
Total	347493.72

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 22% para el año 2015 de la utilidad gravable de 41.676.01 U.S., la utilidad varia 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 2015 es de 9.168.73 U.S. anotando que por Impuesto Mínimo determinado por el SRI. El valor del Impuesto a la Renta es de 21.468.20 U.S.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a los clientes ascienden a un valor de 196.422.11 U.S., las otras cuentas por cobrar están compuestas por pagos anticipados, garantías, relacionados y otros con un valor de 838.159.93 U.S.

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar de la empresa están compuestas servicios realizados empresas relacionadas 133.052.10 U.S. proveedores del exterior por 844.031.52 y préstamos a instituciones financieras locales por un valor de \$ 72.119.20 Proveedores de servicios, Impuestos y Beneficios sociales por 285.827.72 U.S.

8. Capital

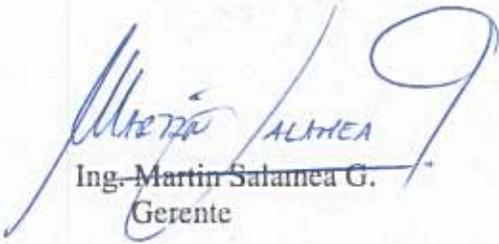
Los saldos al 31 de diciembre de 2015 comprenden 5000 acciones con un valor nominal de 1,00 dólares cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad. Reservas por 3.937.15 U.S. Resultados períodos anteriores por 73.382.13 y Resultados del período por 27.379.94 U.S

9. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes y estados de cuenta bancarios.

10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 08 de Abril del 2016



ALMENA
Ing. Martin Salamea G.
Gerente



Sr. Wilson Benavides S.
Contador General