

LITOREY S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2017.

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:

MES	VALOR VENTA
Enero	310,961.51
Febrero	249,925.62
Marzo	194,704.53
Abril	130,271.92
Mayo	345,494.62
Junio	268,730.64
Julio	390,882.71
Agosto	155,392.27
Septiembre	154,329.45
Octubre	156,980.20
Noviembre	96,662.09
Diciembre	125,699.42
TOTAL	2,580,034.98

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 USD\$ 49.280.18

3. Gastos de Administración y Ventas

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos:

Suma de VALOR		
FORMULARIO	DESCRIPCION	Total
7041	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	\$ 105,447.52
7044	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	\$ 14,944.13
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	\$ 18,669.59
7125	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 11,220.00
7176	TRANSPORTE	\$ 3,203.92
7179	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 1,452.41
7182	GASTOS DE VIAJE	\$ 13,482.00
7188	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 66,448.16
7191	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 1,534.28
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 676.87
7203	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	\$ 359.38
7209	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 5,744.41
7242	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 629.36
7248	OTROS GASTOS	\$ 3,570.74
7269	COSTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 181.10
7293	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	\$ 49,099.08
7311	OTROS GASTOS	\$ 1,552.52
Total general		\$ 298,215.47

4. Pérdida del Ejercicio

La empresa al 31 de Diciembre de 2017 tuvo una pérdida de USD\$ 120.908,69

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a los clientes ascienden a un valor de USD\$595639,30, las otras cuentas por cobrar están compuestas por pagos anticipados y garantías con un valor de USD\$ 145.380,48

6. Propiedades, planta y equipo

Durante el periodo 2017, no se realizaron adquisición de bienes de Propiedad de Planta y Equipo

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar de la empresa están compuestas Otras cuentas por pagar por USD\$ 779.118,86 proveedores del exterior por USD\$ 472.967,54 y préstamos a instituciones financieras locales por un valor de USD\$ 662.394,99

8. 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.

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 presentación el 10 de Abril del 2018.



Sr. Efrén García S.
Contador General