

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **LUZ NEON LUZNE S.A.** fue constituida en la República del Ecuador iniciando sus actividades el 07 de marzo del 2007, ubicada en la Cda. Francisco de Orellana Mz C Solar 17 La actividad principal de la compañía es la elaboración y colocación de rótulos y gigantografías.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### 1.1. Estado de Situación Financiera 2016/2017

	2016	2017
<b>ACTIVOS</b>		
Caja / Bancos	201,530.42	138.50
Cuentas por cobrar	3,512.13	
Crédito tributario a favor IVA	10,176.49	13,663.04
Crédito tributario a favor Renta	6,886.39	2,999.80
Inventario de suministros y materiales	2,920.10	1,500.00
<b>Total activos Corriente</b>	<b>225,025.53</b>	<b>18,301.34</b>
Terrenos	10,139.04	10,139.04
Muebles y Enseres	5,364.82	5,364.82
Maquinaria	63,524.74	89,524.74
Construcciones en curso	40,383.48	40,383.48
Equipos de computo	5,179.81	5,179.81
Depreciaciones	(43,008.02)	(54,223.58)
<b>Total de activos fijos</b>	<b>81,589.87</b>	<b>96,368.31</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>306,609.40</b>	<b>114,669.65</b>
<b>PASIVOS</b>		
Cuentas por pagar proveedores	2,156.20	5,458.24
Otras cuentas por pagar	2,632.54	58.95
Impuesto a la renta por pagar	4,460.82	-
Participación trabajadores por pagar	880.95	345.99
Obligaciones con el IESS	531.93	231.78
Provisiones	112.18	1,483.77
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>10,774.62</b>	<b>7,578.73</b>
Prestamos de accionistas locales	224,826.75	40,285.57
<b>Total pasivos</b>	<b>235,601.37</b>	<b>47,864.30</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	800.00	800.00
Reserva Legal	5,731.96	
Resultados Acumulados	65,699.03	66,177.13
Pérdidas acumuladas	(1,701.06)	(1,701.06)
Utilidad del ejercicio actual	478.10	1,529.28
<b>Total Patrimonio</b>	<b>71,008.03</b>	<b>66,805.35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>306,609.40</b>	<b>114,669.65</b>

## 1.2. Estado de Resultado Integral 2016/2017

	2016	2017
<b>INGRESOS</b>		
Ventas 12%	169,623.98	75,364.85
Ventas 0%	375.00	
Ingresos por intereses financieros	10,680.88	5,000.00
<b>Total ventas</b>	<b>180,679.86</b>	<b>80,364.85</b>
<b>COSTOS GASTOS</b>		
Inventario inicial de bienes	9,850.88	2,920.10
Compras	74,440.59	22,174.51
(-) Inventario final	(2,920.10)	(1,500.00)
Sueldos y Salarios	24,269.28	20,189.23
Beneficios Sociales	3,551.49	2,797.94
Aportación al IESS	4,904.03	4,639.88
Honorarios profesionales	2,803.41	3,329.78
Combustible	3,655.13	5,622.10
Impuestos contribuciones y otros	65.00	758.40
Depreciación Acelerada	6,623.49	11,215.56
Pagos por otros servicios	31,627.67	5,910.74
<b>Total de costos y de gastos</b>	<b>81,371.37</b>	<b>23,594.61</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>174,806.87</b>	<b>78,058.24</b>
Utilidad del Ejercicio	5,872.99	2,306.61
Participación de trabajadores	880.95	345.99
Utilidad Gravable	4,992.04	1,960.62
Saldo de utilidad	4,992.04	1,960.62
Impuesto Causado	1,098.25	431.34

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

**Moneda Funcional.** - La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.

**Bases de preparación.** - Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto las obligaciones post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

### 2.1. Activos

**Activos financieros.** - Los activos financieros se clasifican en inversiones mantenidas hasta el vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

**Propiedades y equipos.** - Método de depreciación y vidas útil es por medio del costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Propiedades y equipos</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Oficinas	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

## 2.2. Pasivos

**Pasivos financieros.** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros 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.

## 2.3. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NUEVAS Y REVISADAS QUE SON MANDATORIAMENTE EFECTIVAS EN EL AÑO ACTUAL.

Durante el año en curso, la compañía ha aplicado algunas modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente.

## 3. ACTIVOS

### 3.1. Efectivo y equivalente al efectivo

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Caja / Bancos</b>	201,530.42	138.50

1.- Al 31 de diciembre del 2017, representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

### 3.2. Clientes

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>	3,512.13	0.00

1.- Al 31 de diciembre del 2017, no representa saldos debido a que todas las ventas fueron canceladas al término del año.

### 3.3. Impuestos

	2016	2017
Crédito tributario a favor IVA	10,176.49	13,663.04
Crédito tributario a favor Renta	6,886.39	2,999.80

1.- Al 31 de diciembre del 2017 los saldo por credito tributario ascienden a un monto total de \$10,663.24

### 4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2016	2017
Terrenos	10,139.04	10,139.04
Muebles y Enseres	5,364.82	5,364.82
Maquinaria	63,524.74	89,524.74
Construcciones en curso	40,383.48	40,383.48
Equipos de computo	5,179.81	5,179.81
Depreciaciones	(43,008.02)	(54,223.58)

1.- Al 31 de diciembre el activo denominado como maquinarias es el único que sufrió cambios pasando de \$63,524.74 a \$89,524.74 es decir aumento un monto total de \$26,000, los demás se mantienen estables sin ningún tipo de variación.

### 5. PASIVOS

#### 5.1. Proveedores

	2016	2017
Cuentas por pagar proveedores	2,156.20	5,458.24

1.- Al 31 de diciembre del 2017, representan cuentas por pagar por adquisiciones de bienes y servicios que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 días.

#### 5.2. Prestamos de accionistas locales

	2016	2017
Prestamos de accionistas locales	224,826.75	40,285.57

1.- Al 31 de diciembre del 2017, el préstamo los accionistas locales, representan una obligación con un accionista, el mismo que no posee tasa, con fecha de vencimiento hasta el año 2018

## 6. PATRIMONIO

	2016	2017
Capital	800.00	800.00
Reserva Legal	5,731.96	
Resultados Acumulados	65,699.03	66,177.13
Pérdidas acumuladas	(1,701.06)	(1,701.06)
Utilidad del ejercicio actual	478.10	1,529.28

1.- Capital social. - Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la empresa representa un monto total de \$800,00 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 c/u.

2.- Resultados acumulados. - provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

## 7. INGRESOS

	2016	2017
Ventas 12%	169,623.98	75,364.85
Ventas 0%	375.00	
Ingresos por Intereses financieros	10,680.88	5,000.00

1.- Al 31 de diciembre del 2017 los ingresos por actividades ordinarias decrecieron en relación al año anterior en aproximadamente un 56%, esto debido al aumento de la competencia generando pérdida de clientes potenciales.

## 8. COSTOS Y GASTOS

### 8.1. Costos

	2016	2017
Inventario inicial de bienes	9,850.88	2,920.10
Compras	74,440.59	22,174.51
(-) Inventario final	(2,920.10)	(1,500.00)

1.- Al 31 de diciembre del 2017 al igual que las ventas los costos disminuyeron un 70% aproximadamente con relación al año 2016.

## 8.2. Gastos

	2016	2017
Sueldos y Salarios	24,269.28	20,189.23
Beneficios Sociales	3,551.49	2,797.94
Aportación al IESS	4,904.03	4,639.88
Honorarios profesionales	2,803.41	3,329.78
Combustible	3,655.13	5,622.10
Impuestos contribuciones y otros	65.00	758.40
Depreciación No Acelerada	6,623.49	11,215.56
Pagos por otros servicios	31,627.67	5,910.74

1.- Al 31 de diciembre del 2017 los gastos ocasionados por el giro del negocio decrecieron en un 42% con relación al año anterior.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 22 del 2018, y fueron presentados y aprobados por los Accionistas de la compañía en abril 03 del 2018.