

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Cdla. Francisco de Orellana Solar 5 MZ 45. 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 2017/2018

	2017	2018
ACTIVOS		
Caja / Bancos	138.50	792.29
Cuentas por cobrar		3,740.00
Crédito tributario a favor IVA	13,663.04	12,006.55
Crédito tributario a favor Renta	2,999.80	962.01
Inventario de suministros y materiales	1,500.00	4,100.00
Total activos Corriente	18,301.34	21,600.85
Terrenos	10,139.04	10,139.04
Muebles y Enseres	5,364.82	5,364.82
Maquinaria	89,524.74	89,524.74
Construcciones en curso	40,383.48	40,383.48
Equipos de computo	5,179.81	5,499.81
Depreciaciones	(54,223.58)	(65,545.81)
Total de activos fijos	96,368.31	85,366.08
TOTAL ACTIVOS	114,669.65	106,966.93
PASIVOS		
Cuentas por pagar proveedores	5,458.24	-
Otras cuentas por pagar	58.95	
Participación trabajadores por pagar	345.99	217.85
Obligaciones con el IESS	231.78	295.55
Otros pasivos de empleados	1,483.77	1,024.80
Total pasivo corriente	7,578.73	1,538.20
Préstamo de accionista locales	40,285.57	37,660.50
Total pasivo a largo plazo	40,285.57	37,660.50
TOTAL PASIVOS	47,864.30	39,198.70
PATRIMONIO		
Capital	800.00	800.00
Utilidades ejercicios anteriores	66,177.13	67,706.41
Pérdidas acumuladas	(1,701.06)	(1,701.06)
Utilidad del ejercicio actual	1,529.28	962.89
TOTAL PATRIMONIO	66,805.35	67,768.24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	114,669.65	106,966.93

1.2. Estado de Resultado Integral 2017/2018

	2017		2018	
Ventas 12%	75,364.85		65,022.97	
Ingresos por intereses financieros	5,000.00			
Total Ingresos	80,364.85		65,022.97	
	COSTOS	GASTOS	COSTOS	GASTOS
Inventario inicial de bienes	2,920.10		1,500.00	
Compras	22,174.51		24,659.72	-
(-) Inventario final	(1,500.00)		(4,100.00)	
Sueldos		20,189.23		15,829.79
Beneficios Sociales		2,797.94		3,236.44
Aporte		4,639.88		2,598.17
Honorarios profesionales		3,329.78		1,650.00
Combustible		5,622.10		4,347.68
Impuestos contribuciones y otros		758.40		472.44
Depreciación No Acelerada		11,215.56		11,322.23
Pagos por otros servicios		5,910.74		2,054.22
Total Costos y Gastos	23,594.61	54,463.63	22,059.72	41,510.93
Total costos + gastos	78,058.24		63,570.65	
Utilidad del Ejercicio	2,306.61		1,452.32	
Participación de trabajadores	345.99		217.85	
Utilidad Gravable	1,960.62		1,234.47	
Saldo de utilidad	1,960.62		1,234.47	
Impuesto Causado	431.34		271.58	

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:

<u>Propiedades y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
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 2018 o posteriormente.

3. ACTIVOS

3.1. Efectivo y equivalente al efectivo

	2017	2018
Caja / Bancos	138.50	792.29

1.- Al 31 de diciembre del 2018, representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales y disponible en la caja de la empresa, los cuales no generan intereses.

3.2. Clientes

	2017	2018
Cuentas por cobrar		3,740.00

1.- Al 31 de diciembre del 2018, la empresa presenta saldos en esta cuenta, debido a que se otorgó crédito a los clientes.

3.3. Impuestos

	2017	2018
Crédito tributario a favor IVA	13,663.04	12,006.55
Crédito tributario a favor Renta	2,999.80	962.01

1.- Al 31 de diciembre del 2018 los saldos por credito tributario ascienden a un monto total de \$12,968.56, en este monto se incluyen los saldos a favor de IVA y RENTA.

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2017	2018
Terrenos	10,139.04	10,139.04
Muebles y Enseres	5,364.82	5,364.82
Maquinaria	89,524.74	89,524.74
Construcciones en curso	40,383.48	40,383.48
Equipos de computo	5,179.81	5,499.81
Depreciaciones	(54,223.58)	(65,545.81)

1.- Al 31 de diciembre del 2018 el activo denominado como equipo de cómputo es el único que sufrió cambios pasando de \$5,179.81 a \$5,499.81 es decir aumento un monto total de \$320.00, los demás activos se mantienen estables sin ningún tipo de variación

5. PASIVOS

5.1. Proveedores

	2017	2018
Cuentas por pagar proveedores	5,458.24	-

1.- Al 31 de diciembre del 2018, no representan cuentas por pagar por adquisiciones de bienes y servicios.

5.2. Prestamos de accionistas locales

	2017	2018
Préstamo de accionista locales	40,285.57	37,660.50

1.- Al 31 de diciembre del 2018, el préstamo los accionistas locales, representan una obligación con un accionista, el mismo que no posee tasa, con fecha de vencimiento hasta el año 2019.

6. PATRIMONIO

	2017	2018
Capital	800.00	800.00
Utilidades ejercicios anteriores	66,177.13	67,706.41
Pérdidas acumuladas	(1,701.06)	(1,701.06)
Utilidad del ejercicio actual	1,529.28	962.89

1.- Capital social. - Al 31 de diciembre del 2018, 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 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

	2017	2018
Ventas 12%	75,364.85	65,022.97
Ingresos por intereses financieros	5,000.00	
Total Ingresos	80,364.85	65,022.97

1.- Al 31 de diciembre del 2018 los ingresos por actividades ordinarias decrecieron en relación al año anterior en aproximadamente un 19%, esto debido al aumento de la competencia generando pérdida de clientes potenciales.

8. COSTOS Y GASTOS

8.1. Costos

	2017	2018
Inventario inicial de bienes	2,920.10	1,500.00
Compras	22,174.51	24,659.72
(-) Inventario final	(1,500.00)	(4,100.00)

1.- Al 31 de diciembre del 2018 al igual que las ventas los costos disminuyeron un 6% aproximadamente con relación al año 2017.

8.2. Gastos

	2017	2018
Sueldos	20,189.23	15,829.79
Beneficios Sociales	2,797.94	3,236.44
Aporte	4,639.88	2,598.17
Honorarios profesionales	3,329.78	1,650.00
Combustible	5,622.10	4,347.68
Impuestos contribuciones y otros	758.40	472.44
Depreciación No Acelerada	11,215.56	11,322.23
Pagos por otros servicios	5,910.74	2,054.22
Total Costos y Gastos	54,463.63	41,510.93

1.- Al 31 de diciembre del 2018 los gastos ocasionados por el giro del negocio decrecieron en un 23% con relación al año anterior.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 02 del 2019, y fueron presentados y aprobados por los Accionistas de la compañía en abril 15 del 2019.