

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

## 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 2018/2019

	2018	2019
<b>ACTIVOS</b>		
Caja / Bancos	792.29	399.83
Cuentas por cobrar	3,740.00	2,800.00
Credito tributario a favor IVA	12,006.55	13,746.00
Credito tributario a favor Renta	962.01	603.99
Inventario de suministros y materiales	4,100.00	18,554.22
Otros Activos Corrientes		13,515.41
<b>Total Activos Corriente</b>	<b>21,600.85</b>	<b>49,619.45</b>
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	5,499.81	5,819.81
Depreciaciones	(65,545.81)	(73,412.92)
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>85,366.08</b>	<b>77,818.97</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>106,966.94</b>	<b>127,438.43</b>
<b>PASIVOS</b>		
Cuentas por pagar proveedores	-	15,850.00
Participación trabajadores por pagar	217.85	179.45
Obligaciones con el IESS	295.55	254.57
Otros pasivos por beneficios empleados	1,024.80	1,092.98
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>1,538.20</b>	<b>17,377.01</b>
Préstamo de accionista locales	37,660.50	41,500.00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>37,660.50</b>	<b>41,500.00</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>39,198.70</b>	<b>58,877.01</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	800.00	800.00
Utilidades ejercicios anteriores	67,706.41	68,669.30
Pérdidas acumuladas	(1,701.06)	(1,701.06)
Utilidad del ejercicio actual	962.89	793.18
<b>Total Patrimonio</b>	<b>67,768.24</b>	<b>68,561.42</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>106,966.93</b>	<b>127,438.43</b>

## 1.2. Estado de Resultado Integral 2018/2019

	2018		2019	
<b>INGRESOS</b>				
Ventas 12%	65,022.97		60,863.66	
Ingresos por intereses financieros			0.05	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>65,022.97</b>		<b>60,863.71</b>	
	<b>Costos</b>	<b>Gastos</b>	<b>Costos</b>	<b>Gastos</b>
Inventario inicial de bienes	1,500.00		4,100.00	
Compras	24,659.72		32,457.22	
(-)Inventario final	(4,100.00)		(18,554.22)	
Sueldos		15,829.76		14,829.48
Beneficios Sociales		3,236.44		3,035.68
Aporte		2,598.17		2,888.78
Honorarios profesionales		1,650.00		7,027.78
Combustible		4,347.68		4,287.01
Impuestos contribuciones y otros		472.44		
Depreciación no Acelerada		11,322.23		9,595.62
Pagos por otros servicios		2,054.22		-
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>22,059.72</b>	<b>41,510.93</b>	<b>18,003.00</b>	<b>41,664.35</b>
<b>TOTAL COSTOS + GASTOS</b>	<b>63,570.65</b>		<b>59,667.35</b>	
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	1,452.32		1,196.36	
Participación de trabajadores	217.85		179.45	
<b>Utilidad Gravable</b>	1,234.47		1,016.90	
Impuesto Causado	271.58		223.72	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>962.89</b>		<b>793.18</b>	

## 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:

<i>Propiedades y equipos</i>	<i>Vida útil (en años)</i>
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 2019 o posteriormente.

## 3. ACTIVOS

### 3.1. Efectivo y equivalente al efectivo

	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Caja / Bancos	792.29	399.83

1.- Al 31 de diciembre del 2019, representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales y disponible en la caja de la empresa, los cuales no generan intereses.

### 3.2. Clientes

	2018	2019
Cuentas por cobrar	3,740.00	2,800.00

1.- Al 31 de diciembre del 2019, la empresa presenta saldos en esta cuenta, debido a que se otorgó crédito a los clientes.

### 3.3. Impuestos

	2018	2019
Credito tributario a favor IVA	12,006.55	13,746.00
Credito tributario a favor Renta	962.01	603.99

1.- Al 31 de diciembre del 2019 los saldos por credito tributario ascienden a un monto total de \$14,319.48, en este monto se incluyen los saldos a favor de IVA y RENTA.

## 4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2018	2019
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	5,499.81	5,819.81
Depreciaciones	(65,545.81)	(73,412.92)

1.- Al 31 de diciembre del 2019 los activos denominados como propiedad planta y equipo se mantuvieron estables sin ningún tipo de variación, salvo el caso de las depreciaciones

## 5. PASIVOS

### 5.1. Proveedores

	2018	2019
Cuentas por pagar proveedores	-	15,850.00

1.- Al 31 de diciembre del 2019, el valor por concepto de cuentas por pagar con proveedores asciende a un monto total de \$15,850.00.

### 5.2. Prestamos de accionistas locales

	2018	2019
Préstamo de accionista locales	37,660.50	41,500.00

1.- Al 31 de diciembre del 2019, el préstamo con los accionistas locales, representan una obligación con un accionista, el mismo que no posee tasa, con fecha de vencimiento hasta el año 2020, es preciso indicar que este monto sufrió un aumento del 10.19%

## 6. PATRIMONIO

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Capital	800.00	800.00
Utilidades ejercicios anteriores	67,706.41	68,669.30
Pérdidas acumuladas	(1,701.06)	(1,701.06)
Utilidad del ejercicio actual	962.89	793.18

1.- Capital social. - Al 31 de diciembre del 2019, 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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Ventas 12%	65,022.97	60,863.66
Ingresos por intereses financieros		0.05
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>65,022.97</b>	<b>60,863.71</b>

1.- Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos por actividades ordinarias decrecieron con relación al año anterior en aproximadamente un 6.4%, esto debido al aumento de la competencia generando pérdida de clientes potenciales.

## 8. COSTOS Y GASTOS

### 8.1. Costos

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Inventario inicial de bienes	1,500.00	4,100.00
Compras	24,659.72	32,457.22
(-)Inventario final	(4,100.00)	(18,554.22)

1.- Al 31 de diciembre del 2019 al igual que las ventas los costos disminuyeron un 6.14% aproximadamente con relación al año 2018.

## 8.2. Gastos

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Sueldos	15,829.76	14,829.48
Beneficios Sociales	3,236.44	3,035.68
Aporte	2,598.17	2,888.78
Honorarios profesionales	1,650.00	7,027.78
Combustible	4,347.68	4,287.01
Impuestos contribuciones y otros	472.44	
Depreciación no Acelerada	11,322.23	9,595.62
Pagos por otros servicios	2,054.22	-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>41,510.93</b>	<b>41,664.35</b>

1.- Al 31 de diciembre del 2019 los gastos ocasionados por el giro del negocio se mantuvieron estables con relación al año anterior.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 02 del 2020, y fueron presentados y aprobados por los Accionistas de la compañía en abril 15 del 2020.