

EMPRESA LUCYTELEXPRES S.A.

Notas de Estados Consolidados 2015

La empresa LUCYTELEXPRES S.A. cumpliendo según la resolución N0.SC.SG.DRS.G.11.02 en la cual establece la presentación de los estados financieros según las normas establecidas para pequeñas y mediana empresas (NIFF para PYMES).

Nota 1

Entidad y Objeto Social

La Empresa LUCYTELEXPRES S.A. constituida en República del Ecuador el 30 de julio del 2008 suscrita con un capital de US\$ 20.000,00 es una sociedad establecida con las normas Ecuatorianas su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Samborondon.

El objetivo Social de la empresa es de actividades realizadas para fomentar el Turismo en todas sus formas Nacional e Internacional, ya sea en el Continente o en las Islas Galápagos especialmente mediante la instalación y administración de agencias de viajes y en la actividad Agrícola.

Entre los planes de la administración mejorar el volumen de las ventas y presentar e innovar cambios para los clientes lograr a futuro un mejor margen de ventas.

Nota 2

POLITICAS DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas se clasificaron según sus vencimientos a 12 meses igual o inferior contados desde la fecha de cierre de los estados Financieros y no corriente superiores a este periodo.

Nota 3

POLITICA DE ACTIVOS FIJOS

CONTABILIZACIÓN DE LOS BIENES DE ACTIVO FIJO

La contabilización de los bienes de Activo Fijo debe ser registrada en moneda local y su fecha de activación, dependerá de la fecha del comprobante de venta en la cual fue adquirido el bien.

En el caso de las importaciones que pasarán a formar parte del activo fijo, se registrarán temporalmente en la cuenta "Importaciones en Tránsito" hasta que se regularice su situación aduanera y serán activados bajo los criterios antes descritos de acuerdo a la posibilidad cierta de su utilización.

En la moneda local se controlarán la depreciación calculada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y lo establecido en el presente procedimiento.

El método de depreciación es lineal o en línea recta considerando para ello periodos mensuales idénticos por lo que la pérdida de valor es idéntica en todos los meses, salvo circunstancias particulares que serán analizadas y aprobadas por la Gerencia General, Financiera o de Producción.

Para activos fijos nuevos se consideraran en términos generales los siguientes periodos de depreciación:

Tipo de Activo Fijo	Período de Depreciación
Instalaciones, maquinarias, equipos y Muebles	10 años (10% anual)
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	5 años (20% anual)
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	20 años (5% anual)
Equipos de Computación	3 años (33% anual)

Para casos particulares, se podrá requerir del criterio de un técnico y se deberá revisar lo estipulado en la ley para no incurrir en contingencias tributarias

RETIRO POR BAJA O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

La Baja o Venta de Activos Fijos se efectuará de acuerdo al siguiente procedimiento:

GENERALIDADES:

- Los bienes del Activo Fijo que hayan sido objeto de pérdida, robo o destrucción deben ser informados inmediatamente, quien a su vez pondrá en conocimiento de la situación a la Gerencia por medio de la presentación de un informe o acta que avale la condición y/o los motivos que generaron alguna de las situaciones descritas y que debe estar suscrita tanto por él como por el custodio, así como todos los soportes necesarios.
- La venta de Bienes Raíces deberá contar siempre con la aprobación previa del Directorio.

PROCEDIMIENTO PARA LA VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Será responsabilidad del encargado de Activo Fijo elaborar la respectiva "Acta por Venta del Activo Fijo", por cada uno de los bienes que se pretenda vender, y obtener aprobación de los niveles que corresponda según lo indicado en el punto anterior.

En dicha acta deberá indicarse:

- Motivo de la venta.
- Tipo, descripción y cantidad de bienes.

- c) Valores que afectaran a Resultados producto de la venta del bien
- d) Firmas de responsabilidad del custodio, del encargado de activos fijos y firma de aprobación de la Gerencia.

Obtenida la aprobación correspondiente, será responsabilidad del departamento de Contabilidad realizar todo el proceso documentario de la venta (emisión de factura, cobro, elaboración de acta de entrega), así como es responsabilidad de la entrega física del bien el departamento responsable que era custodio del activo fijo antes de efectuada la venta.

PROCEDIMIENTO PARA LA BAJA O ELIMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO

Será responsabilidad del encargado de Activo Fijo elaborar la respectiva "**Acta por Baja de Activos Fijos**", por cada uno de los bienes que se pretenda eliminar, y obtener aprobación de los niveles que corresponda según lo indicado en el punto anterior.

En dicha acta deberá indicarse:

- a) Motivo de la baja
- b) Tipo, descripción y cantidad de bienes
- c) Valores que afectaran a Resultados producto de la baja del bien
- d) Firmas de responsabilidad del custodio, del encargado de activos fijos y firma de aprobación de la Gerencia.

POLITICA DE PASIVOS

Las Políticas de Pasivos de la empresa se encuentran las correspondientes a cuentas patronales, cuentas tributarias, cuentas relacionadas al giro del negocio. Las cuentas por pagar pasado el periodo de 12 meses serán consideradas como pasivos corrientes.

POLITICA DE CAPITAL

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasificarán como patrimonio neto.

CUENTAS CONTABLES Y PRESENTACION

ACTIVOS

La empresa durante el periodo 2015 se incrementó sus activos fijos en US\$ 38.600,48 por lo que se produjo un aumento en sus depreciaciones por US\$ 24.355,80.

Mientras que sus activos corrientes fueron por US\$ 63.080,42 dando un total de activos por US\$ 814.520,10.

ACTIVOS	2014	2015
TERRENOS	600.000,00	600.000,00
OBRAS EN PROCESO		
MUEBLES Y ENSERES		
VEHICULO,EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	32.500,00	73.600,48
INMUEBLES		
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	68.550,00	66.050,00
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	49.500,00	49.500,00
(-) DEPRECIACIONES	(13.355,00)	(37.710,80)
TOTAL	737.195,00	751.439,68

PASIVO

Los Pasivos corrientes tuvieron incremento por prestación a los accionistas por US\$ 737.448,15 y demás cuentas por pagar US\$ 75.798,62 y participación a trabajadores por US\$ 64.52 e impuesto a la renta del periodo presente por US\$ 94.63.

PATRIMONIO

La empresa cuenta con un capital asignado por US\$ 20.000,00 mientras que utilidades de ejercicios anteriores US\$ 12.713,26 y pérdidas acumuladas por US\$ (31.964,70) para el periodo presente se generó una utilidad después de impuestos por US\$ 365,62 por lo que el patrimonio de la empresa fue de US\$ 1.114,18.

INGRESOS

Durante el año 2015 sus ingresos fueron de US\$ 22.485,50 relativamente bajo en relación al periodo anterior.

COSTOS Y GASTOS

En el año 2015 los costos y gastos fueron de US\$ 22.055,36 que representan mantenimientos y reparaciones, depreciaciones y honorarios etc.

Todos los estados se efectuaron según las normas contables NIFF.