

**LUENRISO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

**1.1.- Identificación de la Compañía**

LUENRISO CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 05 de enero del 2011 ante la Notaria Quinto del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 11 de Mayo del mismo año, aperturando luego en la Ciudad de Quito.

**1.2. - Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios, (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde también a la Presidencia y a la Gerencia General,

**Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidos por la Federación de Contadores, autorizados por la Superintendencia de Compañías.

**2.1- Bases Fundamentales de presentación de los estados financieros**

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) de acuerdo al Art. 20 capítulo VI de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Los Estados Financieros de LUENRISO CIA. LTDA. al 31 de diciembre fueron presentados según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes) adoptadas para su utilización en Ecuador y representarán la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La presentación de los Estados Financieros bajo NIIF'S exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contable de la Compañía.

**2.2. Hipótesis del negocio en marcha**

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación

en un futuro previsible. Por lo tanto se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

### **2.3. Efectos y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalente en efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo por lo que los pagos son a la vista.

#### **Activos Financieros**

La Compañía LUENRISO CIA. LTDA., clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo.

La empresa mantiene una cartera sana, en razón que se cuenta con un crédito a clientes es a la vista, lo que ha garantizado la recaudación en su totalidad. No existe la necesidad de realizar estimaciones para cuentas incobrables.

### **2.6. Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar liquidar el impuesto a la renta correspondiente al período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

2.6.1.- Pasivos por impuestos corrientes. El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

#### **2.6.2. Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que hayan sido efectuados durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración Fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo, esta opción está disponible para los contribuyentes cada tres años. En caso de que la administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

### **Nota 3.- PATRIMONIO**

**Capital Social.-** LUENRISO CIA. LTDA., Tiene un capital suscrito y pagado de USD. \$400,00 dólares, 400 participaciones ordinarias y nominativas de USD\$. 1,00 cada una.

**Reserva Legal.-** Se establece una apropiación del 5% de la utilidad anual hasta que represente por lo menos el 20% del capital social, el saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas.

**Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas) acumuladas.-** Como se puede mostrar del año fiscal 2011 la empresa obtuvo una cuenta de patrimonio de pérdidas acumuladas que los accionistas tomaran la decisión de netear con utilidades futuras.

**Ganancias (Pérdidas) del Ejercicio.-** El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012 se registró una utilidad por USD\$. 10.805,64.

#### **Nota 4.- Ingresos**

Los ingresos por venta efectuadas desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 son generados por las actividades de recaudación de pensiones de los estudiantes. Se facturaron cumpliendo los requisitos que señala el Reglamento de Facturación

Descripción	2012
Venta de servicios	<u>432.473,02</u>
<b>Total</b>	<b>432.473,02</b>

#### **Nota 5.- Costos de Venta y Gastos**

Corresponden a los costos y gastos generados por la actividad del negocio.

Descripción	2012
Gastos Administrativos	<u>416.524,80</u>
<b>Total</b>	<b>416.524,80</b>

#### **Nota 6.- Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

#### **Nota 7.- Eventos Subsecuentes**

No se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Fernando Subía

**CONTADOR GENERAL**