

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LANSAXCAPITAL S.A. **Notas a los Estados Financieros** **Al 31 de Diciembre del 2015**

Nota 1.- Actividad

El objeto social principal de la Compañía es la compra, venta, y distribución de productos concentrados de proteínas y suplementos alimenticios.

Nota 2.- Resumen de Políticas Contables

a) Bases de presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía tiene 4 años de vida y ha preparado sus Estados Financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador (NEC).

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden a los saldos en cuentas corrientes sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

c) Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de estos activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 20 para edificaciones, 5 para vehículos, y 3 para equipo de computación.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada Balance General para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los Activos.

d) Deterioro de Activos no Financieros

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los Activos no Financieros, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realizará una estimación del monto recuperable del Activo. El monto recuperable de un Activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un Activo o una unidad generadora de efectivo menos los Costos de Venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto.

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas son reconocidas en el Estado de Resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 no se ha determinado indicios de deterioro.

e) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los Pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

f) Impuestos

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Causado Corriente.

Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2015.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido fiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

h) Uso de estimaciones y supuestos significativos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la Legislación Tributaria aplicable. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

b) Obligaciones por beneficios a empleados post empleo

El valor presente de las obligaciones por beneficios a empleados post empleo por Jubilación Patronal, depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando varios supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por beneficios incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por tales beneficios.

c) Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo de ser el caso o considerarse necesario por la Gerencia la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar Clientes (consumidor final)	49,098.30
Cuentas por cobrar Tarjetas de Crédito	344.58
Total	49,442.88

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

Anticipo proveedores	22,464.52
Total	22,464.52

Nota 5.- Crédito tributario de impuesto a la renta e IVA

Se conforma de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	2,394.89
Iva	12,551.98
Total	14,946.87

Nota 6.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle resumido se presenta a continuación:

Equipo ,Licencias/Software	13,237.00
(-) Depreciación	-4,548.11
Muebles y Enseres	5,453.52
(-) Depreciación	-523.08
Equipo	389.76
(-) Depreciación	-34.80
Adecuaciones e Instalación Local	18,849.14
(-) Amortización Adecuaciones e Instalación Local	-1,884.91
Registros Sanitarios	161,559.19
(-) Amortización registros sanitarios	-3,926.90
Total Activo	188,570.81

Nota 7.- Pasivo Corriente

Se conforma de la siguiente manera:

Cuentas por pagar Proveedores	11,210.91
Cuentas por Pagar Socios	81,549.21
Cuentas por Pagar Otros	40,129.08
IESS Préstamo Hipotecario	1,120.00
IESS 9,45% Aporte Porsonal IESS	336.42
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	534.69
Provisión Décimo Tercer Sueldo	672.85
IESS 12,15% Aporte Patronal	432.54
SRI RETENCION 10% HONORARIOS	221.00
SRI RETENCION 2% SERVICIOS	64.11
SRI RETENCION 8% ARRIENDO	128.00
SRI RETENCION IVA 100%	265.20
SRI RETENCION IVA 70%	67.77
Total Pasivo	136,731.78

Nota 8.- Capital Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El capital a la fecha de su constitución fue de \$5,000.00

El 20 de noviembre de 2015 se realizó un aumento de capital por \$ 295,000.00

Capital a la fecha \$ 300,000.00

Nota 9.- Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Nota 10.- Resultados

El Ejercicio económico 2015 tuvo como resultado una Pérdida Contable de US\$69,100.90

Nota 11.- Ingresos

Se conforman de la venta de suplementos alimenticio, proteínas que suman \$ 153,353.12

Nota 12.- Gastos de Operación

Se conforma de la siguiente manera:

SUELDOS	37,186.67
COMISIONES	5,534.74
13er SUELDO	2,019.60
14to SUELDO	1,386.50
VACACIONES	62.51
FONDOS DE RESERVA	87.66
APORTE PATRONAL	5,202.77
DESAHUCIO	100.00
SERVICIOS CONTABLES	6,200.00
SERVICIOS DE GUARDIANIA	33,413.04
SERVICIOS BÁSICOS	1,072.48
SUMINISTROS DE OFICINA	245.41
COMISIONES TARJETAS	3,419.10
COMISIONES NUTRICIONISTAS	1,718.25
PUBLICIDAD	2,403.52
DATAFAST	220.00
ARRIENDO LOCAL	19,200.00
INTERESES IESS	85.31
INTERESES OTROS	275.41
SERVICIOS BANCARIOS	336.03
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	254.88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GENERALES	159.51
PATENTE	56.88
1,5 X MIL	124.58
CONTRIBUCIONES	167.61
LEGALES	1,576.00
HONORARIOS	2,498.00
DEP. EQUIPOS Y SOFTWARE	4,548.11
DEP. MUEBLES Y ENSERES	523.08
DEP. EQUIPOS	34.80
DEP. REGISTROS SANITARIOS	3,926.90
DEP. ADECUACION E INSTALACION LOCAL	1,884.91
TOTAL GASTO DE OPERACIÓN	135,924.26

Nota 13.- Compromisos y Contingencias

A la fecha del informe, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

Nota 14.- Hechos Posteriores

Entro al 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión del informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.