

**LIBUNSERVICE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO 2018**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". La presentación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de LIBUNSERVICE S.A., realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Súper Intendencia de Compañías estableció mediante resolución N°. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto 2006, la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue rectificadas con la resolución N° ADM08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF, a partir del primero de enero del 2012.

Conforme a esta resolución, la empresa preparó sus Estados Financieros de acuerdo a NIIF.

**NOTA 1**

**BANCOS**

Banco Capital, cuenta corriente N° 10060004794, saldo conciliado al 31 de diciembre 2018 con un valor de \$ 88.544,97.

Banco Pichincha Cuenta Integración de Capital, saldo conciliado al 31 de diciembre 2018 con un valor de \$200,00

Banco Pichincha, cuenta corriente N° 2100167371, saldo conciliado al 31 de diciembre 2018 con un valor de \$ 52.584,90.

**NOTA 2**

**CUENTAS POR COBRAR**

**CLIENTES**

Esta cuenta se origina por la actividad económica que realiza LIBUNSERVICE S.A., es producto de la venta de textos y uniformes a crédito hasta el 31 de diciembre de 2018 con un saldo de \$32.732,48

La provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2018 está registrada por un valor de \$178,69.

#### **PRESTAMOS RELACIONADAS**

Esta cuenta se origina por préstamos otorgados a corto plazo a la Diócesis de Ibarra y a Refertop SA, el valor acumulado al 31 de diciembre de 2018 es de \$133.637,34.

#### **NOTA 3**

#### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Esta cuenta se origina por una factura emitida por concepto de reembolso de gastos, la cual detalla los egresos incurridos de diferentes egresos pertenecientes a la Diócesis de Ibarra, valor acumulado al 31 de diciembre 2018 de \$18.034,42.

#### **NOTA 4**

#### **ANTICIPO PROVEEDORES**

Esta cuenta se origina por los valores entregados a proveedores a modo de anticipo para la confección de uniformes y sistema contable, al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$3.610,66.

#### **NOTA 5**

#### **INVENTARIOS**

Esta cuenta se origina por la actividad de la empresa a cual es comprar y vender uniformes, textos escolares y desinfectantes.

El inventario con cierre al 31 de diciembre de 2018 se clasifica de la siguiente manera:

Inventario Uniformes	\$ 53.806,36
Inventario Libros	\$ 16.434,81
Inventario Desinfectantes	\$ 1.607,19

#### **NOTA 6**

#### **INMOVILIZADO MATERIAL**

Los activos registrados al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

<b>ACTIVO</b>	<b>COSTO</b>	<b>DEP. ACMULADA</b>	<b>V./ RESIDUAL</b>
Muebles y Enseres	13.912,54	7.101,56	6.810,98
Maquinaria y Equipo	1.929,65	118,32	1.811,33
Equipo de Computación	10.944,58	10.017,09	927,49
Vehiculos	29.574,10	28.639,60	934,50
Equipos de Comunicación	3598,46	3.598,46	0,00
Repuestos y Herramientas	395,11	233,09	162,02
Equipo de Cocina	12.826,41	4.615,51	8.210,90
Equipo de amplificación	26.622,92	18.806,82	7.816,10
<b>TOTAL</b>	<b>99.803,77</b>	<b>73.130,45</b>	<b>26.673,32</b>

#### **NOTA 7**

##### **GASTOS DE INSTALACION**

Esta cuenta se registra por causa de los gastos incurridos en las instalaciones y adecuaciones realizadas a oficina y bodega al igual que la garita, rubros que por su naturaleza se amortizan a cinco años, a continuación el detalle.

<b>ACTIVO</b>	<b>COSTO</b>	<b>AMORTIZACION ACUM</b>	<b>V./ RESIDUAL</b>
Gasto Instalación Oficina y Bodega	13.819,91	13.819,91	0,00
Gasto Instalación Garita	4.451,83	4.079,04	372,79
<b>TOTAL</b>	<b>18.271,74</b>	<b>17.898,95</b>	<b>372,79</b>

#### **NOTA 8**

##### **CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores.- En esta cuenta se registran las compras de bienes y servicios a crédito, pendientes de pago a proveedores por un valor de \$211.755,44; anexo de proveedores.

Participación Trabajadores.- Dando cumplimiento con el código de trabajo art. 97.- participación a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos, durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose con estas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de 18 años y los minusválidos de cualquier edad.

Quedando al 31 de diciembre de 2018 con el saldo de 8.047,51\$.

## NOTA 9

### CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA	Nº ACCIONES	VALOR	%
Diócesis de Ibarra	799	799,00	99,875%
Héctor Cedeño	1	1,00	0,125%
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>100,00%</b>

El capital social pagado al 31 de diciembre se constituye con el valor de \$800,00, que corresponde a 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una.

## NOTA 10

### RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2018 asciende al valor de **\$53.650,04** como resultado de los ingresos netos percibidos por la actividad económica de la empresa y los gastos incurridos para mantener y generar renta, valor distribuido en 15% participación trabajadores \$8.047,51, impuesto a la renta sociedades \$11.744,10 y reserva legal \$3.385,84 quedando una utilidad neta de \$30.472,59.

Ibarra, 31 de diciembre de 2018.



Ing. CPA Alexander Cangas  
**CONTADOR**