

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**(Expresadas en dólares americanos)**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía LAINBORI S.A., fue constituida en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Trigésima, el 13 de diciembre de 2012.

El objeto de la Compañía es el siguiente: Instalación, mantenimiento y reparación de las redes de telecomunicación.

#### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES**

##### 2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía LAINBORI S.A., al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

##### 2.2 Bases para la preparación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía LAINBORI S.A., al 31 de Diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

##### 2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y registros de la Compañía LAINBORI S.A., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

##### 2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### 2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo, se registran inicialmente por su costo, éste comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo incurrido.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se detalla las principales partidas de propiedad, planta y equipo y su vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida Útil</b>
Edificio	5%	20 años
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años

## 2.6 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## 2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

## 2.8 Participación Trabajadores

De acuerdo con la ley, la participación trabajadores corresponde al 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

## 2.9 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El Ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no hay incertidumbre de reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se realice el pago.

## 2.10 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance por lo mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

## **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Caja	200.00
Bancos	46,273.18
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>46,473.18</u>

El saldo en bancos corresponde a las cuentas que la compañía mantiene con Banco Internacional.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo no tienen ninguna restricción.

#### **NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
CxC Clientes	7,508.03
Total Activos Financieros	<u>7,508.03</u>

#### **NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Arriendos pagados por anticipado (Garantías)	1,092.86
Anticipo a Proveedores Locales	43,334.25
Anticipos y Préstamos Empleados	312.10
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>44,739.21</u>

#### **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Anticipo IR del Ejercicio	3,322.72
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>3,322.72</u>

#### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Equipo de cómputo y software	902.14
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero	26,420.14
Total Activo	<u>27,322.28</u>
	<b>Dic. 2018</b>
Deprec. Acum. Vehículos, equ. transporte y eq.	5,284.03
Total Depreciación	<u>5,284.03</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>22,038.25</u>

## NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Proveedores por pagar	9,829.42
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>9,829.42</u>

## NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
SRI por pagar	3,811.58
Impuesto a la renta por pagar	6,873.29
IESS por pagar	496.82
Décimo tercer sueldo por pagar	288.18
Décimo cuarto sueldo por pagar	406.25
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	9,169.03
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>21,045.15</u>

En el caso de las obligaciones con el SRI, éstas se cancelan con normalidad de acuerdo a las fechas de las declaraciones mensuales en el caso de las retenciones de IVA e IR. En el caso de las obligaciones con los empleados, éstas se concilian de manera mensual con el pago de nómina.

## NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES L.P.

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Préstamo Verónica Villagrán	43,237.36
Préstamo L.V.	391.88
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales L.P.	<u>43,629.24</u>

## NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre de 2018, el Patrimonio de la Compañía su saldo es de US\$ (49,577.58), y se compone como sigue:

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía es de US\$800,00 distribuido en:

Accionistas	Capital Actual	Número de Acciones	Porcentaje de Participación
Villagrán Viteri Verónica Daniela	\$ 450.00	450	56%
Viteri Morales Rocío Alba	\$ 350.00	350	44%
	<b>\$ 800.00</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

Reserva Legal.- Esta reserva para el ejercicio económico 2018 es de US\$ (3,555.07).

Resultados del Ejercicio.- El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre 2018 generó una Utilidad de US \$(45,222.51).

#### **NOTA 12.- OTROS INGRESOS**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Servicio Mantenimiento	436,396.38
Venta Materiales y otros	10,681.46
Otros Ingresos	11,704.09
Proyectos de terceros	16,285.17
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	<u>475,067.10</u>

#### **NOTA 13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Gastos de Personal	39,699.94
Gastos Administrativos	153,978.19
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	5,284.03
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>198,962.16</u>

#### **NOTA 14.- GASTOS GENERALES**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Otros Gastos	22.29
Suministros y materiales Oficina	5336.11
IVA al gasto	151.85
Pago por otros servicios	119726.55
Suministros y materiales en campo	75590.52
No deducible otros gastos	6604.95
No deducible intereses y multas	6959.3
No deducible retenciones asumidas	106.71
Total Gastos Generales	<u>214,498.28</u>

## NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Comisiones bancarias	<u>479.77</u>
Total Gastos Financieros	<u><u>479.77</u></u>

## NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

Finalmente de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado hechos relevantes que se tengan que revelar.

ESPACIO  
EN  
BLANCO