

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade-Center

Galería Milenium Planta baja

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 175890

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

LEXIPOD S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica el asesoramiento jurídico; fue constituida en febrero de 2014.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de LEXIPOD S.A.; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES),

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 22 del mes de Marzo del 2020.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade -Center

Galería Milenium Planta Baja

RUC: 0992832194001

EXPEDIENTE: 175850

dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad,

De acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES,

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, año 2019.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios. Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.4. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor Razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo Amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos Necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos De la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una Parte o de la totalidad de la línea.

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade -Caminé

Galería Milenium Planta baja

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 175850

2.5. impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a Partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal Aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en Función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.6. Beneficios Sociales a Empleados

Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.7.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes

La entidad presta asesoría jurídica. El 5% de Los ingresos son al contado, el 95% con crédito hasta 15 días.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade -Center

Galería Mileum Plana baja

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 175850

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ventas Locales Gravadas Tarifa 12% | 114.248.47 | 141.537.80 |
| Total de Ingresos de Actividades Ordinarias | 114.248.47 | 141.537.80 |

4.-Costos por Servicios

Un detalle de los Costos por servicios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018

| | 2019 | 2018 |
|----------------------|-------------|-------------|
| Costos por Servicios | 101.794.58 | 122.411.99 |

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2019 y 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Utilidad Contable | 12.453.89 | 19.125.81 |
| 15% Participacion Trabajadores | 1.868.08 | 2.868.87 |

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad Contable | 12.453.89 | 19.125.81 |
| (-) Participación Trabajadores 15% | 1.868.08 | 2.868.87 |
| (+) Gasto no Deducible | 0 | 0.00 |

Base Impuesto a la Renta

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade Center

Galería Milenium Plaza baja

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 173890

| | | |
|--|------------------|------------------|
| (2019-22% / 2018 - 22%) | 10.585.81 | 16.256.94 |
| Impuesto a la Renta CAUSADO (2019-22% / 2018 - 22%) | 2.328.88 | 3.576.53 |

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Caja Chica | 200,00 | 200,00 |
| Bancos | 17.315,23 | 22.162,36 |
| Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 17.515,23 | 22.362,36 |

8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes Comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 15 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de Diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 11.000,00 | 0,00 |
| (-) Prov. Ctas. Incobrables | 0 | 0,00 |
| Total de Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relac. | 11.000,00 | 0,00 |

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade -Center

Galería Milenaan Planta baja

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 175850

9. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario (IVA) | 0.00 | 439.16 |
| Crédito Tributario (IR) | 1.718.79 | 3.859.92 |
| Total de Activos por Impuestos Corrientes | 1.718.79 | 4.299.08 |

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 15 y 30 días.

| | 2019 | 2018 |
|---------------------|--------|----------|
| Proveedores locales | 375.88 | 4.376.12 |

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2019, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Con la Administración Tributaria. | 1.705.75 | 261.04 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 2.328.88 | 3.576.53 |
| Con El IESS | 286.18 | 363.42 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados | 1.423.73 | 1.426.87 |
| Participación Trabajadores | 1.868.08 | 2.868.87 |
| Total Otras Obligaciones corrientes por Pagar | 7.612.62 | 8.496.73 |

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica

LEXIPOD S.A.

Kennedy Norte Edif. World Trade -Center

Galería Milenium Plaza Ingo

RUC: 0992852194001

EQPDERENTE: 175830

15. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y el 10 de Marzo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Abg. Andres M. Garcia P.
Gerente
C.U. 0913762407



Ing. Nelly Murillo M.
Contadora
RUC 0905888731001
REG. 0.13601