

---

# LEXONOMIC S.A.

---

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

## **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó como Sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 29 de enero del 2014, según Resolución No. SC-INC-DNASD-SAS-14-924, de la Superintendencia de Compañías, el 18 de febrero del 2014, quedo inscrita, con las fojas 17.118 a 17.146 número 662 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la Ciudad de Guayaquil, en las Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building. Piso C. Oficina 718., con el Registro Único de Contribuyente No. 0992855673001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 176507 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social en brindar servicios, de asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

## **2. BASE DE PRESENTACIÓN**

### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2018, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2016, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo del 2019 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha.

### **Base de medición**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

### **Empresa en marcha**

A la fecha de presentación de Estados Financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente.

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

**b. Cuentas por cobrar - Clientes**

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios empresariales ofrecidos en el curso normal del negocio. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El cálculo de la provisión se basó bajo la estimación de cobrabilidad, determinado en la normativa tributaria vigente, a la presentación de los Estados Financieros, esto es, 1%.

**c. Cuentas y documentos por pagar**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

**d. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por brindar, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados como agente de percepción de Impuesto.

**e. Costos y gastos.**

Los gastos se registran y se reconocen en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**f. Participación de utilidades.**

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad que se reconoce en los resultados del ejercicio.

**g. Impuesto a la renta.**

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, y liquidada en abril del 2019.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de las cuentas durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bancos locales	(1)	12,701.53	23,095.52
		<b>12,701.53</b>	<b>23,095.52</b>

(1) Corresponde al disponible que la Compañía posee en su cuenta bancaria.

**5. CLIENTES**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cientes	(1)	41,915.36	25,250.43
Provisión para cuentas incobrables	(2)	(1,667.05)	(1,667.05)
		<b>40,248.31</b>	<b>23,583.38</b>

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

(2) Corresponde al castigo de cartera vencida al 31 de diciembre del 2017 de acuerdo a las políticas contables establecidas por la administración de la compañía.

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Otras cuentas por cobrar	3,925.78	37,300.00
	<b>3,925.78</b>	<b>37,300.00</b>

## 7. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo a favor del contribuyente	<b>(1)</b>	321.11	-
Retenciones de IVA	<b>(2)</b>	3.14	-
		<b>324.25</b>	<b>-</b>

- (1) Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA en compras netas efectuadas por la Compañía durante el año 2018.
- (2) Corresponde al saldo de crédito tributario por retenciones de IVA efectuadas por la Compañía durante el año 2018.

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Equipo de Computación		9,344.03	9,344.03
Vehículo		30,348.21	30,348.21
Muebles enseres		35,047.19	

## 9. PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	<b>(1)</b>	48,530.40	42,416.64
		<b>48,530.40</b>	<b>42,416.64</b>

- (1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

## 10. IMPUESTO POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto a la Renta Cía.	<b>(1)</b>	-	347.47
		<b>-</b>	<b>347.47</b>

### **Anticipo de Impuesto a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la Renta, cuyo valor es el calculado en función de las cifras del año anterior tomando como base los siguientes rubros:

- 0,4% del Total de Activos
- 0,2% del Total del Patrimonio
- 0,4% de los Ingresos Gravables
- 0,2% de los Costos y Gastos Deducibles

El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo determinado del año inmediato anterior, este último se convertirá en Impuesto a la Renta mínimo.

**LEXONOMIC S.A.** de acuerdo a lo indicado en Art. 81 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno que dice:

**Art 41.- Pago del Impuesto.** - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago de impuesto a la renta de acuerdo a lo siguiente:

(...) Las sociedades recién constituidas, reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

(...)

### **11. CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

### **12. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

### **14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva capital u otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

### 13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Prestación de Servicios	61,412.37	75,826.39
	<b>61,412.37</b>	<b>75,826.39</b>

### 14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de estas cuentas durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costo de Venta	-	-
Gastos Administrativos	(1) 59,549.34	66,364.56
<b>Saldo al final del año</b>	<b>59,549.34</b>	<b>66,364.56</b>

(1) Corresponde a los gastos en los cuales se incurre para la prestación de los distintos servicios.

### 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.