

## **COMPAÑÍA HERMANOS LUNA SANCHEZ COHERLUSA CIA.LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

COMPAÑÍA HERMANOS LUNA SANCHEZ COHERLUSA CIA.LTDA., fue legalmente constituida mediante expediente 178494 De La Superintendencia De Compañías., el 24 de Diciembre del 2009. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en la ciudadela Guayaquil calles Simón Bolívar y Portovelo en la ciudad de Arenillas. El RUC es 0791772494001

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Arenillas, teniendo como actividad principal el estudio, Panificación, construcción de obra civil, sea esta: edificios , casas, hoteles. Pavimentación o repavimentación de calles y vías de acceso vehiculares, parterres, escuelas etc, en la actualidad cuenta con un capital de 400.00.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de COMPAÑÍA HERMANOS LUNA SANCHEZ COHERLUSA CIA.LTDA.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo:** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

**Inventario de suministros y materiales.-** al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

**Propiedades, Planta Y Equipo:** son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición más los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

**Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.** El costo 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 de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil en años.</b>
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

La compañía considera el 10% de valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la

diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

**Cuentas Y Documentos Por Pagar:** Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

**Impuesto.** El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

**Capital Suscrito O Asignado:** El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

**Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización:** Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

**Reconocimiento de ingresos** Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

**Los ingresos ordinarios** se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

**Prestación de servicios.** Las ventas se reconocerán por la prestación de servicios.

**Costos y Gasto.** Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

### 3. DETALLE DE LOS VALORES CONCILIADOS

#### Conciliación del patrimonio neto al 31 de diciembre 2019

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2019 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	400,00	400,00
Aporte para futuras capitalizaciones	55.147,25	78.820,99
Reserva Legal	814,73	1.058,26
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	8,147.25	8.147,25
Utilidad del Ejercicio	0,00	2.191,78
<b>Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF</b>	<b><u>95.198,57</u></b>	<b><u>90.618,26</u></b>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía.

### NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA	A		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo.</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 200,00	\$ 119,68
<b>Suman</b>		<b>\$ 200,00</b>	<b>\$ 119,68</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>	
Caja	\$ 119,68	Caja Chica	
Caja	0,00	Puntos de venta	
Bancos	0,00	Cuentas Bancarias	
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 119,68</b>		

NOTA	B		
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 20.000,00	\$ 15.000,00
Cuentas por cobrar clientes	\$ 15.000,00		
Cuentas por cobrar clientes tarjetas	0,00		
<b>Suman</b>		<b>\$ 20.000,00</b>	<b>\$ 15.000,00</b>
Al 31 de diciembre, corresponden a ventas a crédito. La compañía por ser un proveedora a empresas del estado hace contratos y termina con saldos por cobrar, a la fecha la empresa no registra deterioro en sus clientes.			

NOTA		C	
<b>Crédito tributario de impuesto a la renta</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 929,03	\$ 865,46
<b>Suman</b>		<b>\$ 929,03</b>	<b>\$ 865,46</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los clientes en el ejercicio anterior y no utilizadas en el corriente.			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	
<b>Saldo anterior</b>			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta			623,31
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores			\$ 929,03
<b>Saldo inicial</b>			<b>\$ 1.552,34</b>
<b>Año 2019</b>			
Impuesto causado			(\$ 686,88)
<b>Total año 2019</b>			<b>\$ 865,46</b>
<b>Crédito Tributario Acumulado Impuesto a la Renta</b>		<b>\$ 865,46</b>	
Crédito Tributario aplicado en el anticipo I.R. cuota diciembre			0,00
<b>Crédito tributario impuesto a la renta al cierre 2019</b>			<b>\$ 865,46</b>

NOTA		D	
<b>Inventarios</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario Final de Mercaderías	(1)	\$ 21.037,42	\$ 11.250,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 21.037,42</b>	<b>\$ 11.250,00</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de mercaderías no producidas por la empresa.			
<b>Línea</b>		<b>Valor</b>	
Techos y cubiertas			0,00
Perfiles			0,00
Materiales de construcción			11.250,00
<b>Total</b>			<b>\$ 11.250,00</b>

NOTA		E	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 45.000,00	\$ 45.000,00
Vehículo	(1)	-	0,00
Equipo de computo	(1)	1.346,70	1.346,70
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adec.	(1)	15.066,00	15.066,00
Muebles y Enseres	(1)	4.212,00	4.212,00
Depreciación	(1)	-2.372,21	-2.372,21
<b>Suman</b>		<b>\$ 63.252,49</b>	<b>\$ 63.252,49</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a los activos de compañía.			

NOTA		F	
<b>Proveedor</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 10.000,00	\$ 0,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 10.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			

NOTA		G	
<b>Capital suscrito y/o asignado</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 400,00	\$ 400,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 400,00</b>	<b>\$ 400,00</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, está constituido por 400 particiones a un valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:				
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>%</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
MERCEDES DEL CONSUELO SANCHEZ CHAMBA,	240,00	60%	240,00	60%
JOSELINE KARELY LUNA SANCHEZ	80,00	20%	80,00	20%
YULIANA CRISTHINA LUNA FLORIN	80,00	20%	80,00	20%
<b>Total</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00%</b>

NOTA		H	
<b>Reserva Legal</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	814,73	\$ 1.058,26
<b>Suman</b>		<b>\$ 814,73</b>	<b>\$ 1.058,26</b>

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Detalle		Valores
Saldo inicial		814,73
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.		243,53
<b>Saldo al 31/12/18</b>		<b>1.058,26</b>

NOTA		I	
<b>Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 8.147,25	\$ 8.147,25
<b>Suman</b>		<b>\$ 8.147,25</b>	<b>\$ 8.147,25</b>

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Detalle		Valores
Saldo inicial		\$ 8.147,25
Reclasificación utilidad del ejercicio 2018		0,00
Transferencia a la reserva legal		0,00
<b>Saldo al 31/12/19</b>		<b>\$ 8.147,25</b>

NOTA		J	
<b>Utilidad / Perdida del ejercicio</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 8.147,25	\$ 0,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 8.147,25</b>	<b>\$ 0,00</b>

(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2018

NOTA		K	
<b>VENTAS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%		\$ 0,00	\$ 62.331,40
Ventas Netas 0%		1.000,00	0,00
Otras ganancias		0,00	-
<b>Suman</b>		<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 62.331,40</b>

(1) Corresponde a la prestación de servicios de construcción.

NOTA	L	
<b>GASTOS</b>		
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	\$ 1.000,00	\$ 52.580,45
Gastos Operacionales	0,00	6.077,82
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 58.658,27</b>

Ing. Mercedes Sanchez Ch.  
GERENTE GENERAL

Ing. Gladys Zamora G.  
CONTADORA