

# **LOCALRASTER S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 06 de Agosto del año 2014, y tiene por objeto social las actividades de Análisis, Diseño, Programación de Sistemas y Servicio de Software, entre otras actividades más según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Localraster S.A.

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

#### **b) Moneda Funcional**

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

#### **c) Bases de Preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.

#### **d) Inventarios**

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

#### **e) Propiedad, planta y equipos**

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

#### **f) Propiedad de Inversión**

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

#### **g) Deterioro del valor de los Activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

#### **h) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas. Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

#### **i) Ingresos**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

#### **j) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

#### **k) Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

Incluye Activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **l) Cuentas por Cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos e incluyen cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

#### **m) Cuentas por Pagar**

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

#### **n) Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

#### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponden a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre 2018, presenta un saldo de \$2.681,91 en bancos locales representados en depósitos los cuales no generan intereses.

#### **NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2018, las cuentas por cobrar presentan un saldo de \$2.369,00 originado por actividades ordinarias. A continuación se detalla tales cuentas:

Dataradio	\$	444,00
Teviasa	"	275,00
Jefferson Matute Gaona	"	1.650,00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2.369,00</b>

#### **NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

Retenciones en la Fuente Renta año 2018	\$	50,00
Crédito Tributario años anteriores	"	13,00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>63,00</b>

#### **NOTA 6: OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

La Compañía en esta cuenta presenta un valor de \$200,00 al 31 de Diciembre del 2018 el cual es un importe no monetario para la implementación de procesos, sistemas y gestión de operaciones para la actividad a la cual se dedica la compañía. Dicho valor también presenta una amortización anual por una parte proporcional.

#### **NOTA 7. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 corresponde al Impuesto IVA por pagar que quedó pendiente en el mes de Diciembre/2018 y que se cancela en Enero/2019 según el noveno dígito del RUC por un valor de \$180,00.

El Impuesto a la Renta causado del año 2018 es de \$205,13

- El Porcentaje de Impuesto a la Renta a aplicar para las sociedades es del 25% para el año 2018, sin embargo según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37.1 se indica que: "..... aquellas sociedades que tengan condición de "Micro y Pequeñas empresas" tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta..."; por lo tanto el porcentaje de Impuesto a la Renta aplicado a la Compañía Localraster fue del 22% para el período 2018.

### **NOTA 8. PROVISIONES**

Corresponde a partidas de gastos en los cuales se incurrió pero que no han sido pagados, por lo tanto representan un pasivo al final del periodo 2018. Presenta un saldo de \$639,66 al 31 de Diciembre del 2018.

### **NOTA 9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta un saldo de \$1.747,95 al 31 de Diciembre del 2018.

### **NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Suscrito o Asignado es de \$800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América. A continuación se detalla su composición:

<b>Accionistas</b>	<b>País</b>	<b>% Participación</b>	<b>Capital</b>
HUNTER GUZMAN MARK STEFANO	Ecuador	25%	\$ 200,00
HUNTER GUZMAN MAX EDUARDO	Ecuador	25%	" 200,00
HUNTER HURTADO MAX DOUGLAS	Ecuador	50%	" 400,00
<b>Total</b>		<b>100%</b>	<b>\$ 800,00</b>

### **NOTA 11. UTILIDADES ACUMULADAS**

Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes por liquidar. Al 31 de Diciembre del 2018 se presenta un saldo de \$953,90.

#### **NOTA 12. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de la deducción del 22% de Impuesto a la Renta, La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 presenta una Utilidad neta del Ejercicio es \$727,27.

- El 15% de Participación Trabajadores del año 2018 no fue calculado ni deducido debido a que Localraster S.A. no posee empleados ni nómina alguna durante el período señalado.

#### **NOTA 13. INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios de Software, entre otros servicios. Para el año 2018 los ingresos de la compañía producto de dichas actividades totalizaron \$2.700,00

#### **NOTA 14. COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2018 el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería así como de las existencias.

Los gastos se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizada con terceros.

#### **NOTA 15. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

#### **NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha de los Estados Financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.