

LUXRAY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN

1.1. Constitución y operaciones:

La compañía fue constituida legalmente e inscrita el 16 de septiembre de 2016, cuyo objeto es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: Actividades de arquitectura e ingeniería; ensayos y análisis técnicos; así como también comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, industrialización, distribución, investigación y desarrollo, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos, conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

1.2. Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF PYMES)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF)

2.2. Moneda Funcional

La compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América, representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, están representados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los Estados Financieros

La preparación de los estados Financieros requiere que la Administración de la compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos, los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los Estados Financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento de tres meses o menos.

3.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo

corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.5. Propiedad, planta y equipo

- 1) Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

2) Medición posterior al Reconocimiento inicial - modelo de costo-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de depreciaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo que se producen.

3) Depreciación

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante 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 presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:	Tasas:
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	20%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33.33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%

3.6. Deterioro del valor de activos

La depreciación mostrada en esta cuenta refleja la pérdida de valor del vehículo adquirido en este periodo para uso de la empresa.

3.7. Activos intangibles

El saldo de esta cuenta se encuentra en cero, pues no se han registrado movimientos en este periodo.

3.8. Deterioro

El saldo de esta cuenta se encuentra en cero, pues no se han registrado movimientos en este periodo.

3.9. Pasivos Financieros

Esta cuenta se encuentra únicamente integrada por las deudas con proveedores comerciales por un monto de \$7.760,76.

3.10. Provisiones

El saldo de esta cuenta se encuentra en cero, pues no se han registrado movimientos en este periodo.

3.11. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Esta cuenta de Obligaciones Corrientes, con la administración tributaria se tiene un valor de \$7.171,83

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

3.12. Obligaciones Laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios.

El saldo de la cuenta se encuentra en cero, lo cual refleja que no se han generado movimientos en el periodo.

3.13. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilicen supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información proporcionada por fuentes externas calificadas. Sin embargo los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y política contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.14. Provisiones y contingencias

El saldo de esta cuenta se encuentra en cero, ya que no ha generado movimientos en este periodo.

3.15. Reconocimiento de Ingresos , costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán y puedan ser confiadamente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos, se reconocen en los resultados del año, en la medida que son incurridos. Independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma vigente.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.16. Estado de flujos de efectivo

Los estados de flujo de efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.17. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta refleja el valor presentado en la única institución financiera en su cuenta corriente, así como los fondos de la caja chica.

Compuesto por las cajas líquidas se compone por un saldo de \$11.943,93.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Y RELACIONADOS

Son al igual que cualquier activo propiedad de una institución que genera un beneficio en el futuro, son parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por las cuentas por cobrar a los clientes de la empresa con un saldo de \$1.352,17.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se encuentra en cero, pues no ha generado movimientos en el periodo.

7. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Esta cuenta se encuentra únicamente integrada por las deudas con proveedores comerciales por un monto de \$7.760,76.

El saldo de esta cuenta consta de dinero que debe la institución de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de bienes o servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia del préstamo y otras operaciones a crédito.

Reflejan las cuentas por pagar a los proveedores de la empresa, que han brindado sus servicios o materiales para las instalaciones eléctricas que ofrece la empresa como parte de su actividad.

8. CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta se ha mantenido con un capital de 500 dólares americanos, debido a la decisión de los socios de no capitalizar las utilidades de este periodo.

9. RESERVA LEGAL

De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. La reserva en este año será de \$100.

10. SITUACIÓN FISCAL

La empresa por su tamaño no requiere auditoría externa.

EVENTOS SUBSECUENTES

En caso de eventos subsecuentes tendrá una afectación a la cuenta de resultados acumulados.

Representante legal

JESSICA EVELYN CUSCO CUZCO