

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía **LEXARTIS C.L.**, se constituyó mediante escritura pública celebrada el 12 de octubre de 2016, e inscrita en el Registro mercantil.

El domicilio del negocio es en la ciudad de Quito en la parroquia de Iñaquito.

su actividad empresarial es, dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: actividades jurídicas y de contabilidad; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, 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.

### **2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (Dólares).

Las políticas y principios contables importantes utilizados en la preparación y presentación de sus estados financieros son los siguientes:

#### **2.1. Uso de Estimaciones**

La preparación de los Estados financieros requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos y para revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieran basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros, de ser el caso. Las estimaciones significativas relacionadas con los Estados Financieros son la depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo, la amortización de activos intangibles, etc.

#### **2.2. Inversiones en asociadas(o)**

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

### **2.3. Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados al 31 de diciembre del 2016 son las cuentas por pagar (excepto el impuesto a la renta).

### **2.4. Costos por Préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **2.5. Propiedades, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificio e instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computación	33%
Equipo de Computo	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **2.6. Activos Intangibles**

Los activos intangibles constituidos fundamentalmente por programas informáticos adquiridos y registrados a un costo de adquisición, que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **2.7. Deterioro del Valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **2.8. Beneficios Sociales**

La provisión para compensación por el tiempo de servicio del personal, se calcula de acuerdo a la legislación vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y se muestra neta de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio en las instituciones financieras elegidas por los trabajadores.

### **2.9. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se devenguen (entregan los distintos servicios).

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

Con relación a otros ingresos se reconocen cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, es posible que la compañía reciba beneficios económicos derivados de las transacciones.

**2.10. Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos de operación se reconocen en los resultados cuando se devenguen.

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devenguen, inmediatamente del momento en que se paguen y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

**2.11. Ingresos y Gastos Financieros**

Los ingresos y gastos financieros se registrarán en los períodos en los cuales relacionan y se reconocen cuando se devenguen.

**2.12. Efectivo y equivalente de efectivo**

Para los propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, la compañía aplicará el método directo y considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

**2.13. Provisiones**

Las provisiones se reconocen solo cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación. Las obligaciones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Estado de Situación Financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

**2.14. Pasivos y Activos Contingentes**

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, solo se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revelan, cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

Administración de riesgos

**3. Factores de riesgos financieros**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia sus resultados.

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

La compañía dispone de una de una organización y de sistemas de información, administrados por la gerencia general, que permite identificar dichos riesgos, determinan su magnitud, proponer a Directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

#### **4. BANCOS**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, en dólares respectivamente, también se realizó una colocación bancaria a corto plazo.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Efectivo	0.00	0.00
Caja Chica	0.00	0.00
Banco Internacional	16,119.43	4,327.61
Colocaciones / Inversiones Corto Plazo	0.00	1,000.00
Total	<u>16,119.43</u>	<u>5,327.61</u>

#### **5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, en dólares respectivamente las cuentas pendientes de cobro a clientes, generadas por la prestación de servicios durante el periodo en curso

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Cuentas Por Cobrar No Relacionadas	28,530.48	19,394.49
Total	<u>28,530.48</u>	<u>19,394.49</u>

#### **6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, en dólares respectivamente las cuentas pendientes de cobro a los socios, que se cruzaran con las cuentas pagar que se tienen respectivamente, generadas por pagos de bienes servicios para la operatividad de la empresa.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2010
Cuentas Por Camila Moreno	2,777.93	0,00
Cuentas Por Luis Fernando Rivera Lima	14,647.13	0,00
Total	<u>17,425.06</u>	<u>0,00</u>

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

## **7. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, en dólares corresponde a una solicitud de dinero por parte de un empleado de la compañía.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Cuentas Por Cobrar Empleados	0.00	7,059.59
Total	0.00	7,059.59

## **8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, en dólares generadas por servicios que prestados a la compañía fueron facturados y cancelados.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Otras Cuentas Por Cobrar	11,464.83	0.00
Total	11,464.83	0.00

## **9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Este rubro comprende los anticipos que se otorgaron a los proveedores y que para el próximo año entregarán las facturas, como igualmente son servicios que aun no han culminados. También se encuentra los impuestos pagado por anticipados, las retenciones realizadas por los clientes por las operaciones de servicios prestados y las notas desmaterializadas que se adquirieron.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Anticipos Honorarios	10,540.42	0.00
Anticipo Gastos	33,150.50	0.00
Anticipo A Proveedores	31,018.42	0.00
Renta Retenciones	4,369.98	9,661.17
Compras (Crédito Fiscal)	0.00	537.00
Retención Iva Clientes	281.18	9,104.92
Nota Desmaterializada	1,854.29	3,263.96
Total	81,214.79	22,567.05

## **10. PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO**

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

El rubro de equipo de cómputo está compuesto por computadoras portátiles e impresoras, las cuales se deprecian en línea recta con un porcentaje anual del 20%; Los muebles de oficina comprenden, escritorios, sillas ejecutivas, mesas de reunión y archivadores, que se deprecian en línea recta al 10% anual y un vehículo que compro uno de los socios y que se deprecia en línea recta:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Mobiliarios Y Equipos De Oficina	14,729.84	14,729.84
Equipos De Computación	9,009.66	9,009.66
Vehículos	29,250.00	29,250.00
Depreciación		
Mobiliarios Y Equipos De Oficina	-1,486.51	-2,774.23
Equipos De Computación	-2,949.35	-5,952.47
Vehículos	-3,412.50	-9,262.50
<b>Total</b>	<b>45,141.14</b>	<b>35,000.30</b>

#### **11. DEPOSITO EN GARANTIA**

Este rubro monto refleja el monto de 1.492, 00 USD por concepto de la garantía d dos meses de alquiler de la oficina.

#### **12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Este rubro esta comprendidas las deudas adquirida por la empresa para la operatividad del negocio, este monto se refleja al 31 de diciembre del 2018 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
C X Pagar Proveedores Nacionales	152,625.92	34,776.71
Cuentas Por Pagar A Terceros	5,061.76	0.00
<b>Total</b>	<b>157,687.68</b>	<b>34,776.71</b>

#### **13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR ACCIONISTA**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018 respectivamente, en dólares:

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Cuentas por pagar Accionistas	15,072.59	9,465.52
Total	15,072.59	9,465.52

**14. ANTICIPOS DE CLIENTES**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, se refleja 3,693.31 USD, son pagos realizados por anticipos de clientes que aún no se le terminan los procesos.

**15. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA O GUBERNAMENTAL**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2017
I.E.S.S Aporte De Empleado	402.67	182.40
Retención En La Fuente	146.60	124.15
I.E.S.S Aporte Del Patrono	517.69	234.50
Ventas (Debito Fiscal)	0.01	0.00
Retención Iva En Compras	0.00	167.98
Ret Iva - Iva Por Pagar	200.09	0.00
Total	1,267.06	709.03

**16. CON LOS EMPLEADOS**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Nomina Por Distribuir	3,858.24	2,305.99
Décimo Cuarto Remuneración	1,461.88	3,723.67
Décimo Tercera Remuneración	1,085.56	1,319.56
Vacaciones	0	2,605.94
Fondo De Reserva	0	2,605.94
Total	6,405.68	12,561.10

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

## **17. CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 comprende 200 acciones de un valor nominal de US\$100 cada una.

En el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, la compañía presentó una Utilidad de de USD 11.031,01.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Perdida Acumulado Ejercicios Anteriores	-537.28	-537.28
Utilidad Pérdida Acumulada Del Ejercicio	0,00	11,031.01
Total	<u>-537.28</u>	<u>10,493.73</u>

## **18. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

## **19. PATRIMONIO**

Detalle al 31 de diciembre comprende	2017	2018
Capital Social Suscrito	20,000.00	20,000.00
Reserva Legal	0,00	0,00
Perdida Acumulado Ejercicios Anteriores	-537.28	-537.28
Utilidad Pérdida Acumulada Del Ejercicio	0,00	11,031.01
Total	<u>19,462.72</u>	<u>30,493.73</u>

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

## **20. 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 distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

## **21. INGRESOS**

Los ingresos generados durante el año 2018 fueron por concepto de honorarios profesionales por Asesoría, Representación Legal, Servicios Contables, Elaboración de escrito, Constitución de Compañías:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018
Ingresos	231,992.50
Total	231,992.50

## **22. GASTOS DE OPERACIÓN**

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2018, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018
Sueldos Y Salarios	22,438.36
Décimo Cuarta Remuneración	2,638.11
Décimo Tercera Remuneración	2,638.11
Vacaciones	1,319.56
Otros Beneficios Alimentación	1,331.94
IESS	6,211.37
Fondo De Reserva	2,605.94
Otros Gastos Del Personal	420.44
Alquiler Oficina	18,672.22
Condominio	2,826.59
Limpieza Y Artículos De Limpieza	272.72
Papelería Y Artículos De Oficina	897.78
Gastos De Informática	225.57
Impresos Y Fotocopias	225.85
Otros Gasto De Oficina	532.11
Gastos Legales	496.11
Gastos Pólizas Seguro	929.69
Gastos Almuerzo Con Clientes	1,901.47
Gasto De Transporte	829.22
Gasto De Gasolina	177.71

**LEXARTIS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

Electricidad	787.15
Teléfonos	283.12
Honorarios Profesionales	138,313.78
Mobiliarios Y Equipos De Oficina	1,287.72
Equipos De Computación	3,003.12
Vehículos	5,850.00
Mobiliarios Y Equipos De Oficina	1,866.91
Equipos De Computación	80.36
Vehículos	624.74
Patente - 15 Por Mil	82.72
Gastos Financieros	920.23
Gastos No Deducibles	270.77
Total	<u><u>22,0961.49</u></u>

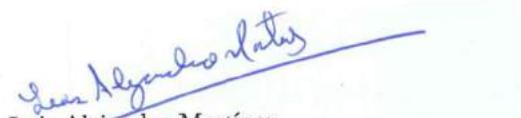
### **23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación

En opinión de la gerencia, al 31 de diciembre del 2018, los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros

### **24. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos

  
Luis Alejandro Martínez  
Contador General  
1757910052