

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.

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

2.2. Inversiones en asociadas(o)

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

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

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 integro 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).

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

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

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 2019, en dólares respectivamente, también se canceló una colocación bancaria a corto plazo.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
Efectivo	0,00	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
Banco Internacional	4327,61	4.851,08
Colocaciones / Inversiones Corto Plazo	1000,00	0,00
Total	<u>5327,61</u>	<u>4.851,08</u>

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019, 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	2018	2019
Cuentas Por Cobrar No Relacionadas	19.394,49	22.663,14
Total	<u>19.394,49</u>	<u>22.663,14</u>

6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019, en dólares corresponde a una solicitud de dinero por parte de un empleado de la compañía.

LEXARTIS C.L**Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019****(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
Cuentas Por Cobrar Empleados	7.059,59	7.059,59
Total	<u>7.059,59</u>	<u>7.059,59</u>

7. 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	2018	2019
Renta Retenciones	9.661,17	8.754,92
Compras (Crédito Fiscal)	537,00	0,00
Retención Iva Clientes	9.104,92	6.448,59
Nota Desmaterializada	<u>3.263,96</u>	<u>1.383,76</u>
Total	<u>22.567,05</u>	<u>16.587,27</u>

8. PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO

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	2018	2019
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	-2.774,23	-4.169,26
Equipos De Computación	-5.952,47	-9.009,66
Vehículos	<u>-9.262,50</u>	<u>-15.112,50</u>
Total	<u>35.000,30</u>	<u>24.698,08</u>

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. 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.

10. 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 2019 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
C X Pagar Proveedores Nacionales	34.776,71	36,67
Cuentas Por Pagar A Terceros	0,00	0,00
Total	<u>34.776,71</u>	<u>36,67</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR ACCIONISTA

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
Cuentas por pagar Accionistas	9.465,52	45.056,71
Total	<u>9.465,52</u>	<u>45.056,71</u>

12. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA O GUBERNAMENTAL

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
I.E.S.S Aporte De Empleado	182,40	154,54
Retención En La Fuente	124,15	164,30
I.E.S.S Aporte Del Patrono	234,50	95,77
Ventas (Debito Fiscal)	0,00	0,00
Retención Iva En Compras	167,98	215,55
Ret Iva - Iva Por Pagar	0,00	0,00
Total	<u>709,03</u>	<u>630,16</u>

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

13. CON LOS EMPLEADOS

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
Nomina Por Distribuir	2.305,99	758,75
Décimo Cuarto Remuneración	3.723,67	724,44
Décimo Tercera Remuneración	1.319,56	814,34
Vacaciones	2.605,94	937,59
Fondo De Reserva	2.605,94	821,48
Total	12.561,10	4.056,60

14. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 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 2019, la compañía presento una Utilidad de USD 1.171,06.

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
Superavit Acumulada De Ejercicios		5179.75
Perdida Acumulado Ejercicios Anteriores	-537.28	00.0
Utilidad Pérdida Acumulada Del Ejercicio	11,031.01	1.171.06
Total	10,493.73	6350,81

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar 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 es por un monto de USD 1.220,21

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

16. PATRIMONIO

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, en dólares:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2018	2019
Capital Social Suscrito	20.000,00	20.000,00
Aporte por capitalizar	0.00	0.00
Reserva Legal	0.00	1.220,21
Superavit Acumulada De Ejercicios		5.179,75
Perdida Acumulado Ejercicios Anteriores	-537,28	0.00
Utilidad Pérdida Acumulada Del Ejercicio	11,031,01	1.171,06
Total	<u>19.462,72</u>	<u>27.571,02</u>

17. 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.

18. INGRESOS

Los ingresos generados durante el año 2019 fueron por concepto de honorarios profesionales por Asesoría, Representación Legal, Servicios Contables, Elaboración de escrito, Constitución de Compañías:

Detalle al 31 de diciembre comprende	2019
Ingresos	<u>71.541,40</u>
Total	<u>71.541,40</u>

19. GASTOS DE OPERACIÓN

Este rubro comprende al 31 de diciembre del 2019, en dólares:

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Detalle al 31 de diciembre comprende

Gastos de Operativos

Sueldos Y Salarios	19.736,79
Décimo Cuarta Remuneración	1.303,34
Décimo Tercera Remuneración	1.303,34
Vacaciones	634,91
Otros Beneficios Alimentación	1.914,53
I.E.S.S	1.900,41
Fondo De Reserva	610,64
Otros Gastos Del Personal	392,79
Alquiler Oficina	8.952,00
Condominio	2.837,04
Limpieza Y Artículos De Limpieza	96,51
Papelería Y Artículos De Oficina	486,22
Gastos De Informática	430,85
Gasto de Cafeteria y otros	185,92
Impresiones y Fotocopias	143,55
Otros Gasto de Oficina	174,44
Gastos Legales	344,60
Gastos Pólizas Seguro	0,00
Gastos Almuerzo Con Clientes	1.608,79
Gasto De Transporte	7,54
Gasto De Gasolina	503,52
Electricidad	341,78
Teléfonos	30,49
Internet	634,90
Honorarios Profesionales	13.658,44
Mobiliarios Y Equipos De Oficina	1.395,03
Equipos De Computación	3.057,19
Vehículos	5.850,00
Mobiliarios Y Equipos De Oficina	799,98
Equipos De Computación	388,79
Patente - 1.5 Por Mil	251,03
Supercias	65,15
Gastos Financieros	115,58
Gastos No Deducibles	252,58
Intereses	-38,33
Total de Gastos Operativos	<u>70.370,34</u>

LEXARTIS C.L
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

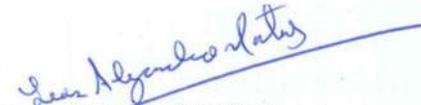
20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019, los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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