



LUPO DIGITALHUB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. Notas de Carácter General:

Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa Lupo Digitalhub Cía. Ltda., es una compañía limitada constituida el 07 de febrero del 2019, iniciando sus operaciones el 14 de febrero del mismo año.

El objetivo social de la empresa es “Servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de: relaciones públicas y comunicaciones”.

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa Lupo Digitalhub Cía. Ltda., con RUC 1792957389001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Iñaquito. Su domicilio fiscal es Av. de los Sryris N32218 y Av. Eloy Alfaro.

Al cierre del año 2019, la empresa cerró con 9 empleados, distribuidos entre administrativos y de producción.

Nota 2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

Lupo Digitalhub, es una empresa nueva, constituida en el mes de febrero de 2019, adoptó inmediatamente las Normas Internacionales de Información Financiera por exigencia de la Superintendencia de Compañías, y aunque está catalogada como PYME y aunque su estructura operativa y financiera no hace que el impacto de NIIFS sea relevante, ha empezado a manejar sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal vigente en el país.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las NIC, buscando con ello proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas, así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

Nota 3. Políticas contables.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

a. Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

b. Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

c. Moneda Funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

d. Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

e. Activo Fijo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otros ingresos" en el resultado.

f. Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

g. Deterioro de activos

El valor de los activos fijos será revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconocerá una pérdida en el estado de resultados.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a largo plazo

La obligación neta relacionada con los beneficios a los empleados a largo plazo corresponde a la Jubilación Patronal que, según las Normas Internacionales de Información Financiera, debe provisionarse para todos los empleados desde el primer día de trabajo, considerando las implicancias tributarias que este tipo de gasto representa. El valor determinado para esta cuenta lo determina una empresa especializada en el Estudio Actuarial.

h. Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

i. Participación de los Trabajadores

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizará directamente a los empleados y en las fechas respectivas de cancelación.

j. Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

k. Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

l. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

II. Notas de Carácter Específico:

Denominación de Títulos y Cuentas.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. Caja y Bancos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		16.439,51
DE EFFECTIVO		
BANCO DEL PACIFICO	15.971,26	
CAJA	468,25	

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo muestra la disponibilidad que la empresa tiene en Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 2. Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR	337.160,88
CLIENTES	337.160,88

En los Estados Financieros se expresa como cuentas por cobrar, los valores facturados a clientes y que serán recuperados en el corto plazo.

Nota 3. Crédito Tributario

IMPUESTOS RETENIDOS	34.791,41
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	17.716,25
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	17.075,16

Al cierre del ejercicio 2019, la empresa mantiene un crédito tributario por retenciones de IVA (No Contribuyente Especial) y retenciones de renta.

Nota 4. Otros Pagos Anticipados

OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.600,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	700,00
ARRIENDOS ANTICIPADOS	4.200,00
ANTICIPO PROVEEDORES	700,00

Nota 5. Cuentas por pagar comerciales.

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	278.416,85
PROVEEDORES PERMANENTES	121.348,80
PROVEEDORES OCASIONALES	157.068,05

Para el año 2019, la compañía expresa obligaciones por pagar con proveedores, las que serán liquidadas en el corto plazo.

Nota 6. Otras Cuentas por pagar

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.373,97
RONDOT CLEMENT	3.300,02	
LEON VICTOR	73,95	

Nota 7. Obligaciones de Orden Social

OBLIGACIONES CORRIENTES		45.683,51
IESS	3.438,42	
SRI	4.279,58	
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	18.622,22	
BENEFICIOS SOCIALES	337,11	
15% TRABAJADORES	14.359,08	
SUELDOS	4.647,10	

Los valores registrados como pendientes, se liquidan en las fechas estipuladas por la ley.

Nota 8. Patrimonio

El Capital Social de la compañía está integrado por 400 acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al siguiente cuadro:

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones
1104356777	CUEVA ORDÓÑEZ PAÚL ANDRÉS	ECUATORIANA	20,00
.0502531411	LEÓN CARRILLO VICTOR MANUEL	ECUATORIANA	380,00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			400,00

Al cierre del ejercicio 2019, el Patrimonio de LUPO, se expresa de la siguiente manera:

PATRIMONIO	63.145,87
CAPITAL SOCIAL	400,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	62.745,87

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 9. Ingresos.

INGRESOS	962.971,71
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
POR SERVICIOS TARIFA 12%	962.035,25
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	
OTROS	936,46

Nota 10. Costo de Ventas

COSTOS	
COSTO DE VENTAS	743.982,98
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	743.982,98

Nota 11. Gastos Administrativos

GASTOS ADMINISTRATIVOS	123.261,56
SUELDOS	69.364,56
APORTE PATRONAL IESS	8.427,77
BENEFICIOS SOCIALES	5.776,43
HONORARIOS PROFESIONALES	8.854,62
LEGALES Y NOTARIALES	1.263,17
ARRIENDOS	6.541,20
SERVICIOS BASICOS - LUZ	360,54
MANTENIMIENTOS OFICINA	6.027,99
COMUNICACIONES	152,62
MENSAJERIA	163,48
PAPELERIA - SUMINISTROS Y MATERIALES	1.450,31
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	146,69
IMPUESTOS Y TASAS	2.944,36
GASTOS DE GESTION Y ATENCION CLIENTES	2.349,83
MOVILIZACIÓN	394,77
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3.371,60
OTROS	5.421,62
VIDA Y SALUD	250,00

Se detallan en el cuadro anterior los Gastos Administrativos incurridos durante el ejercicio 2019.

Nota 12. Impuesto a la Renta

EJERCICIO 2019	
UTILIDAD CONTABLE/PÉRDIDA	95.727,10
UTILIDAD CONTABLE/PÉRDIDA	95.727,10
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.278,36
MOVILIZACION	339,88
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.889,70
COMBUSTIBLE	48,59
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0,19
UTILIDAD TRIBUTARIA NETA	99.005,46
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14.359,07
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	84.646,40
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	18.622,21
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	62.745,83

El ejercicio fiscal 2019, causó un impuesto a la renta con tarifa 22% de 18.622,23, tuvimos retenciones efectuadas por los clientes por 17.075,16, generando una diferencia a pagar de 1.547,06.

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 13. Capital Social

Al cierre del ejercicio 2019, el capital social se mantiene en \$400,00.

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones
1104356777	CUEVA ORDÓÑEZ PAÚL ANDRÉS	ECUATORIANA	20,00
.0502531411	LEÓN CARRILLO VICTOR MANUEL	ECUATORIANA	380,00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			400,00

Nota 14. Utilidad del Ejercicio

El ejercicio del año 2019 tuvo como resultado una Utilidad Neta de USD 62.745,83, misma que será distribuida y pagada a los socios en función de la liquidez de la compañía.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-MÉTODO DIRECTO

Nota 15. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

FLUJO DEL EFECTIVO	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RECIBIDO DE CLIENTES	625.810,83
PAGADO A PROVEEDORES	-609.771,32
TOTAL ACTIVIDADES OPERACIÓN	16.039,51
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
TOTAL ACTIVIDADES INVERSIÓN	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
SALIDAS/ENTRADAS DE EFECTIVO	400,00
TOTAL ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	400,00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	16.439,51

Como resultado del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se obtuvo un resultado final de 16.439.51.

Nota 16. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión

Durante el año fiscal 2019, no realizó ningún tipo de Inversión.

Nota 17. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Para el flujo de efectivo por Financiamiento, el valor final es de 400,00 valor del Capital Social aportado por los socios.

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, y si es necesario proporcionar mayor información, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,

LUPO DIGITALHUB CIA LTDA.



Víctor Manuel León Carrillo

Gerente General

C.I. 0502531411



Yolanda Guacalés T

Contadora General

RUC. 0401397120