

Guayaquil, 25 de Febrero del 2019

Sres.

Accionistas de la compañía STARLUX S.A.

Ciudad.-

Informe Contable de los Estados Financieros del período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

El presente informe expresa la situación financiera de la **STARLUX S.A.** al 31 de Diciembre de 2018, y refleja las operaciones correspondientes al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018, obteniendo el Estado de Resultados Integral, Estado de Situación Financiera, así como las Notas Aclaratorias que forman parte de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de conformidad con las normativas de contabilidad y tributarias vigentes.

Cabe manifestar que se consideró como saldos iniciales para el año 2018, los montos consignados en la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, así mismo exteriorizar que desde el 01 de agosto del año 2018 hemos procedido a prestar nuestros servicios contables.

**Notas a los Estados
Financieros**

Al 31 de Diciembre de 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.- BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, refleja un saldo de **\$73.627,37** (dólares americanos), está conformado por el saldo acumulado de dos cuentas contables que corresponden a recursos que se mantienen en los Bancos Bolivariano y Produbanco, las cuentas corrientes fueron aperturadas en el último trimestre del ejercicio fiscal 2018, el monto total de los saldos de las cuentas bancarias corresponden al 9,13% con relación al total del Activo.

BANCOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
1.01.02.001	BANCO BOLIVARIANO	6.550,00
1.01.02.002	BANCO PRODUBANCO	67.077,37
	TOTAL	\$ 73.627,37

IMPUESTOS, CREDITO TRIBUTARIO Y RETENCIONES

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado en las adquisiciones o servicios que se incurrieron al 31 de diciembre del 2018

IVA CREDITO TRIBUTARIO		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
1.04.01.003	JORGE LOPEZ F- 125 BLOCK LIQUIDAC,FACT,	5,40
1.04.01.003	JUDITH GUEDES F- 207 HONOR CONTABLES,	84,00
1.04.01.003	VIELAREC C.LTDA F-0409 SERV SEGURIDAD CIA COSTA	739,20
	TOTAL	\$ 828,60

ACTIVOS FIJOS,

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos o activos no corrientes, corresponden a bienes y derechos que no son convertidos en efectivo por una empresa en el año, y permanecen en ella durante más de un ejercicio, la compañía STARLUX S.A., tiene un terreno en la vía a la Costa, el mismo que se encuentra en negociación para ser vendido y por lo cual los directivos de la empresa recibieron un anticipo de USD 80,000.00 en el mes de Octubre; así mismo posee una vivienda en el sur de la ciudad de Guayaquil, a continuación los montos detallados:

ACTIVOS FIJOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
1.05.01.01	BIENES RAICES (TERRENO VIA A LA COSTA)	534.272,00
1.05.01.04	CONSTRUCCIONES	176.712,50
1.05.02.01	DEPREC.ACUM.ACTIVOS FIJOS	-16.431,73
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 694.552,77

OTROS ACTIVOS

Está conformado por el valor registrado en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2017 consignado en el casillero No. 445 "Otros activos no corrientes" por la cantidad de USD21,672.59

OTROS ACTIVOS – ANTICIPOS A GUILLERMO MENDEZ

En el mes de septiembre del 2018, los directivos de la empresa suscribieron un acta transaccional con el señor Guillermo Méndez, en la que se acoge el Sr. Méndez a proceder retirar su ganado de la propiedad de la compañía STARLUX S.A., y así mismo a retirar y reubicar la cerca del terreno propiedad de la compañía, por lo que se deja constancia que la empresa STARLUX S.A. entregará al señor Guillermo Méndez la suma de USD 40,000 siempre que cumpla con las condiciones acordadas en el acta; hasta el 31 de diciembre del 2018 se ha efectuado tres abonos al Sr. Méndez la suma de USD 15,500 por lo que se registró el valor abonado en la cuenta contable "Otros Anticipos Guillermo Méndez". a continuación el detalle de los montos que corresponden a Otros Activos:

OTROS ACTIVOS – CONSTRUCCIONES

Se han registrado todos los desembolsos por concepto de gastos para construcción de cerca y guardianía del terreno ubicado en la vía a la Costa, a continuación el detalle de los montos que corresponden a Otros Activos:

OTROS ACTIVOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
1,09.02	Otros Activos	21.672,59
1,09.03	Otros Anticipos Guillermo Mendez	15.500,00
1,09.04	Otros Activos Construcciones	24.399,76
	TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 61.572,35

PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y con la administración tributaria dentro del plazo a pagar de un año.

PROVEEDORES LOCALES

Valores por pagar que corresponde a adquisiciones de blocks de facturas, retenciones y prestación de servicio de guardianía proporcionado por externos, a continuación el detalle de los montos pendientes por pagar al 31 de diciembre del 2018:

PROVEEDORES		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
2.01.01.001	LOPEZ SALINAS JORGE LUIS, FA/00125	50,4
2.01.01.001	VIELAREC CIA LTDA, FA/00409	6.776,00
	TOTAL PROVEEDORES	\$ 6.826,40

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

En esta cuenta contable se registró los desembolsos efectuados por los accionistas para cumplir con las obligaciones monetarias que se mantenía con empleados, proveedores y terceros, en el mes de octubre se regulariza la forma de pago con la apertura de cuentas corrientes en los bancos, a continuación el detalle de los valores desembolsados:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
2.01.02.001	REG SALDOS 31 DICBRE 2017	693.936,14
2.01.02.001	PGO ROLES GUARDIAS ENERO A JULIO	5.118,38
2.01.02.001	REG PAGO AP. IESS ENERO A JULIO	1.392,37
2.01.02.001	PGO ROL PAGO GUARDIAS AGOSTO	731,20
2.01.02.001	PGO APORTES IESS AGOSTO	198,91
2.01.02.001	PGO ROL GUARDIAS SEPT	349,52
2.01.02.001	DEPOSITO BCO APERTURA CTA CTE	1.000,00
2.01.02.001	PGO APORTE - FONDO SEPT IESS	143,33
2.01.02.001	REG LIQ HABERES JOSE PARRAGA A SEPTBRE	4.090,85
2.01.02.001	PGO ROL OCTUB ASTUDILLO	349,52
2.01.02.001	APERTURA CTA CTE B.BOLIVARIANO APORTES SOCIOS	1.000,00
2.01.02.001	TRANSFERENC AP.SOCIOS	1.000,00
2.01.02.001	REG TRANSF APORTE SOCIOS	1.000,00
2.01.02.001	REG TRASNFERENC AP SOCIOS	1.000,00
2.01.02.001	REG TRANSF B.BOLIVARIAN AP SOCIOS	1.000,00
2.01.02.001	REG TRANSF B.BOLIVAR AP. SOCIO	2.000,00
2.01.02.001	IESS, PGO APOR Y FONDO OCTUBRE	115,53
2.01.02.001	IESS, PGO APORT Y FONDO NOVBRE	77,02
2.01.02.001	PRIMER ABONO GUILLERMO MENDEZ T. VIA COSTA	10.000,00
2.01.02.001	GUILLERMO MENDEZ RETIRO - REUBICACION CERCA	1.800,00
2.01.02.001	RECLASIFIC. GTOS DE INDEMNIZACION GUARDIAS	(5.114,50)
	TOTAL CTASS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 721.188,27

PROVISIONES POR REMUNERACIONES CORRIENTES

En los meses de septiembre y noviembre se liquidaron a los 2 empleados que laboraban para la compañía, los mismos que constaban afiliados al I.E.S.S. y se los liquidó cancelando en su totalidad sus haberes correspondientes según la ley, por lo tanto al 31 de diciembre del 2018 no existe ningún monto acumulado por pagar al I.E.S.S. ni beneficios sociales por cancelar.

IMPUESTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Retenciones IVA – RENTA SRI, corresponde a las retenciones efectuadas en el mes de diciembre, y que se desgresa así:

IMPUESTOS POR PAGAR		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
2.03.01.002	Ret. Iva Realizadas	84,00
2.03.01.003	Ret. Imp. Renta Realizadas	193,20
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 277,20

ANTICIPOS (CLIENTES)

Corresponde al monto entregado por los posibles compradores del terreno ubicado en la vía a la Costa, quienes en el mes de octubre del 2018 procedieron a entregar la cantidad de USD80,000.00 como monto para reserva de la venta futura del bien.

ANTICIPO VENTA TERRENO VIA A LA COSTA		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
2,04.01	Anticipos Venta Terreno Vía Costa	80.000,00
	TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 80.000,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está conformado por el valor registrado en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2017 consignado en el casillero No. 521 "Otras cuentas y documentos por pagar corrientes de no relacionadas" por la cantidad de USD 2.909,48.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
2,07.01	Otras Ctas por Pagar	2.909,48
	TOTAL OTRAS CTAS POR PAGAR	\$ 2.909,48

PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por las aportaciones de los socios (Capital Suscrito y Pagado), los montos acumulados de Resultados de Ejercicios anteriores y Resultados Acumulados por Adopción de NIIF por primera vez, según consta en la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017.

PATRIMONIO		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
3.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800,00
3.02.01.001	Resultados Anteriores	-2.909,48
3.02.01.003	Resultados Acumulados por Adopción NIIF por Primera Vez	21.489,22
	TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 19.379,74

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de Enero a diciembre 31 del 2018.

INGRESOS

En el ejercicio fiscal 2018 la compañía STARLUX S.A. no efectuó transacciones comerciales, por lo tanto no generó Ingresos.

GASTOS

Los Gastos incurridos por la compañía al 31 de Diciembre de 2018, se reclasificaron a Otros Activos – Construcciones

GASTOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2018
6.02.01.001	Sueldos y Salarios	7.464,11
6.02.01.006	Gasto Fondo de Reserva	610,92
6.02.01.007	Gasto 13er Sueldo	685,91
6.02.01.010	Gasto 14to Sueldo	476,06
6.02.01.011	Gasto Vacaciones	363,81
6.02.01.012	Gastos Indemnizaciones	5.114,50
6.02.01.013	Gasto Aporte Patronal, IECE SECAP	878,94
6.02.01.029	Impuestos y Contribuciones	544,33
6.02.03.003	Impuestos Municipio	2.553,38
6.02.04.001	Honorarios Profesionales	700,00
6.02.04.002	Guardiania	6.160,00
6.02.04.009	GASTOS DE CUENTAS CORRIENTES	63,65
6.02.04.012	Gastos Imprenta Varios	45,00
	TOTAL DE OTROS GASTOS ADMINISTRACION	25.660,61
6,03	GASTOS NO DEDUCIBLES	
6.03.03	Gastos Cerramiento Terreno V.costa	1.353,65
6.03.04	Gastos Varios Caja Chica	700,00
6.03.05	Gastos Desalojo Terreno Via Costa	1.800,00
	TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES	3.853,65
	TOTAL DE GASTOS	\$ 29.514,26

RESULTADO DEL EJERCICIO

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO	
(En miles de dólares)	
INGRESOS	-
TOTAL DE GASTOS	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -

Atentamente,

CPA Ana Lucía Cevallos

GUEDES CEVALLOS