

Guayaquil, 25 de Mayo del 2020

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 2019.

El presente informe expresa la situación financiera de la **STARLUX S.A.** al 31 de Diciembre de 2019, y refleja las operaciones correspondientes al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019, 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 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.- BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, refleja un saldo de **\$81.131,49** (dólares americanos), está conformado por el saldo acumulado de recursos que se mantienen en los Bancos Bolivariano, Produbanco y Pichincha, las cuentas corrientes fueron aperturadas en el último trimestre del ejercicio fiscal 2018, y en Abril del año 2019 el monto total de los saldos de las cuentas bancarias corresponden al 3,69% con relación al total del Activo.

BANCOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
1.01.02.001	BANCO BOLIVARIANO	3.684.67
1.01.02.002	BANCO PRODUBANCO	20.496.89
1.01.02.003	BANCO PICHINCHA	56.949.93
	TOTAL	\$ 81.131,49

CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS VARIOS

Corresponde al monto entregado en el mes de noviembre a Contadores, por concepto de Anticipo por gestión de cierres de compañías en el ente de control (S.I.CIAS).

IVA CREDITO TRIBUTARIO		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
1.01.01.004	Anticipos Varios	1.000,00
	TOTAL	\$ 1.000,00

IMPUESTOS PREPAGADOS

Corresponde a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por los Rendimientos financieros obtenidos en los bancos Produbanco y Pichincha por las Inversiones Financieras (Depósitos a Plazo Fijo).

IMPUESTOS PREPAGADOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
1.04.01.001	Impuesto a la Renta Retenido	301,75
	TOTAL	\$ 301,75

ACTIVOS FIJOS,

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO), 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., posee una vivienda en el sur de la ciudad de Guayaquil; adicionalmente en el mes de abril del año 2019 se efectuó la venta del Terreno (área 142.126m²) con matrícula inmobiliaria No. 455 que se encuentra ubicado en el Km. 24 de la vía a la Costa, la venta del Activo se la efectuó a la Inmobiliaria Galilea-Ecuador S.A. con RUC 0993052973001, debidamente representada por los señores Matías Holzapfel de la Fuente y Joaquín Holzapfel de la Fuente, en calidad de Gerente y Administrador, respectivamente; el bien fue vendido por la cantidad de \$ 2.200.369,44 (forma de pago de la venta del bien: a).- \$80.000,00 anticipo entregado por la compradora en el año 2018, b).- \$ 50.000,00 pagado mediante cheque a la firma de la compra-venta del bien, y c).- el saldo \$ 2.070.369,44 cancelado con Carta de Garantía Bancaria).

Cabe mencionar que el terreno ubicado en la vía a la Costa tenía como valor en libros el monto de \$ 534.272,00 y fue revaluado por el Municipio de Guayaquil a la cantidad de \$1.136.448,00 en el año 2018, por lo cual se procede a contabilizar en el presente año el revalúo en la cuenta contable Ajuste Acumulado por Revaluación Terreno el monto de \$ 602.176,00.

El importe recibido por la venta del terreno se depositó en el Banco del Pichincha y posteriormente se efectuaron Inversiones a largo plazo en los bancos Produbanco y Pichincha.

En el año 2019 en lo que concierne al bien inmueble (513,87m²) ubicado en el barrio del Seguro (calle 38 SE. y Chambers) se reclasificó por separado el Terreno (contabilizando como Terreno el monto de \$27.912,50 y además se registró el Revalúo del terreno efectuado por el Municipio de Guayaquil, esto es la cantidad de \$ 69.486,42 dando un total del Terreno avaluado por \$97.398,92; por lo consiguiente luego de contabilizar la reclasificación de separar el valor del Terreno del Edificio ubicado en el Barrio del Seguro, quedó registrado en Edificio la cantidad de \$148.800,00; se contabilizó en Gastos Depreciación el monto de \$ 7.440,00 correspondiente a la depreciación anual, y además se contabilizó un ajuste por la depreciación no registrada en los ejercicios fiscales anteriores al año 2019, lo que representa la cantidad de \$110.048,27 y la contrapartida fue Resultados de Ejercicios Anteriores, quedando pendiente de depreciar del Edificio (ubicado en el barrio del Seguro) el monto de \$ 14.880,00 que corresponde a 2 años de vida útil del bien.

ACTIVOS FIJOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
1.05.01.01	BIENES RAICES (TERRENO VIA A LA COSTA)	0,00
1.05.01.01	BIENES RAICES (TERRENO CENTENARIO)	27.912,50
1.05.01.04	CONSTRUCCIONES	148.800,00
1.05.04.01	AJUSTE ACUM.REVALUAC. TERRENO	69.486,42
1.05.02.01	DEPREC.ACUM.ACTIVOS FIJOS	-133.920,00
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 112.278,92

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Un depósito a plazo (también llamado imposición a plazo fijo) es un producto que consiste en la entrega de una cantidad de dinero a una entidad bancaria durante un tiempo determinado. Transcurrido ese plazo, la entidad devuelve el dinero, junto con los intereses pactados. También puede ser que los intereses se pagan periódicamente mientras dure la operación. Los intereses se liquidan en una cuenta corriente o libreta que el cliente tendrá que tener abierta en la entidad al inicio.

La compañía STARLUX S.A., tomó la decisión de invertir el dinero recaudado producto de la venta del terreno ubicado en la vía a la Costa, inicialmente invirtió desde el mes de mayo en el banco del Pichincha, y posteriormente en el mes de julio invierte en Depósitos a Plazo Fijo en el Produbanco, los siguientes son los montos que mantiene al término del ejercicio económico, indicando además que los rendimientos financieros fueron registrados:

INVERSIONES A LARGO PLAZO		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
1.07.01	INVERSIONES - PRODUBANCO	455.000,00
1.07.02	INVERSIONES - PICHINCHA	1.500.000,00
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 1.955.000,00

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 factura No. 00799 correspondiente a los honorarios contables del mes de diciembre, a continuación el detalle de los montos pendientes por pagar al 31 de diciembre del 2019:

PASIVO CORRIENTE		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
2.01.01.001	PROVEEDORES LOCALES	432,00
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 432,00

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 2019
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)

2.01.02.001	REG LAPTOP ENTREGADA G.MENDEZ	500,00
2.01.02.001	REG. PGO GASOLINA F- ULLAURI NOBLECILLA ANA PRISCILA	79,31
2.01.02.001	P/R PAGO F-61689 GAITALIN S.A.	44,00
2.01.02.001	P/R 5628923 GASOLINA ATIMASA S A	20,00
2.01.02.001	P/R PAGO CO-10000039 BANCO DEL PACIFICO S.A	0,57
2.01.02.001	P/R PAGO FACT. VARIAS INTERAGUA CIA LTDA	24,38
2.01.02.001	P/R PAGO CO-10000063 JARRIN ACUNZO VIRGILIO ANTONIO	66,19
2.01.02.001	P/R PAGO CO-10000001 LOPEZ SALINAS JORGE LUIS	50,40
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		\$ 721.973,12

IMPUESTOS POR PAGAR

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

IMPUESTOS POR PAGAR		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
2.03.01.02	RET. IVA REALIZADAS	897,07
2.03.01.03	RET. RENTA REALIZADAS	747,56
TOTAL ACTIVOS FIJOS		\$ 1.644,63

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, la Utilidad del ejercicio y el Superávit por revaluación de Propiedad, Planta y Equipo.

PATRIMONIO		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
3.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800,00
3.02.01.001	Resultados Anteriores	-110.231,63
3.02.01.004	Resultados Ejercicio Actual	863.431,63
3.03.01	ORI, Superávit Revaluación P.P.E. (2 terrenos)	671.662,42
TOTAL DE PATRIMONIO		\$ 1.425.662,42

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de Enero a diciembre 31 del 2019.

INGRESOS

En el ejercicio fiscal 2019 la compañía STARLUX S.A. no efectuó transacciones comerciales que tengan relación con el giro del negocio, pero producto de las Inversiones a Plazo fijo obtuvo rendimientos financieros.

OTROS INGRESOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
4.02.01	Rendimientos Financieros D-plazo	15.087,50
	TOTAL DE OTROS INGRESOS	\$ 15.087,50

INGRESOS EXENTOS ART. 9 LORTI

... “ Los generados por la enajenación ocasional de inmuebles. Para los efectos de esta Ley se considera como enajenación ocasional aquella que no corresponda al giro ordinario del negocio o de las actividades habituales del contribuyente;...”.

En el mes de abril del año 2019 se efectuó la venta del Terreno (área 142.126m2) con matrícula inmobiliaria No. 455 que se encuentra ubicado en el Km. 24 de la vía a la Costa, la venta del Activo se la efectuó a la Inmobiliaria Galilea-Ecuador S.A. con RUC 0993052973001, debidamente representada por los señores Matías Holzapfel de la Fuente y Joaquín Holzapfel de la Fuente, en calidad de Gerente y Administrador, respectivamente; el bien fue vendido por la cantidad de \$ 2.200.369,44.

INGRESOS EXENTOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
4.02.02	Utilidad Venta Terrenos No Giro Negocio	994.521,68
	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS	\$ 994.521,68

GASTOS

Los Gastos incurridos por la compañía al 31 de Diciembre de 2019, son los siguientes:

GASTOS		
cuenta contable	Descripción	Saldo al 31 Diciembre 2019
6.01.02.001	Combustible	649,60
6.01.03.006	Gastos Representacion-otros	287,89
6.02.01.029	Impuestos y Contribuciones	631,24
6.02.01.031	Iva Gasto	14.958,06
6.02.03.003	Impuestos Municipio	261,52
6.02.03.004	Limpieza - Mantenim Terreno	9.737,35
6.02.04.001	Honorarios Profesionales	47.478,89
6.02.04.004	Agua, Luz, Telefono	24,38
6.02.04.007	UTILES DE OFICINA	91,73
6.02.04.008	Gastos de Financieros	121,39
6.02.04.013	Gastos Legales - Notarias	5.670,92
6.02.04.014	Gastos Auditoria Externa	1.000,00
6.02.04.015	Gastos Comision Venta Terreno	47.321,43
6.02.04.016	Gastos Digitalizacion Informacion	9.458,27
6.02.04.017	Gastos Registro Propiedad	450,00
6.02.04.018	Gastos Depreciación P. P.E.	7.440,00
6.03.01	Multas	4,41
6.03.02	Gastos Varios Caja Chica	404,88
6.03.03	Gastos Retenciones Asumidas Proveed	185,59
	TOTAL DE GASTOS	\$146.177,55

RESULTADO DEL EJERCICIO

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO	
(En miles de dólares)	
INGRESOS	1.009.609,18
TOTAL DE GASTOS	146.177,55
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 863.431,63

Atentamente,

CPA Ana Lucía Cevallos Revelo

GUEDES CEVALLOS