

LEXINCORPSERVICES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

1. INFORMACION GENERAL

LEXINCORPSERVICES CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 8 de julio del 2016 bajo la denominación LEXINCORPSERVICES CIA. LTDA, e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de julio del 2016. Mediante escritura pública del 08 de julio del 2016.

Su actividad principal constituye recuperación de cartera vencida, cobranza telefónica y campo, Cobranzas Extra-judiciales, Judiciales, recuperación de cheques que han sido rechazados, verificación de información crediticia, la empresa podrá celebrar todos los actos, contratos, negocios civiles y mercantiles permitidos en la Ley para el cumplimiento de su objeto.

2. POLITICAS SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento.- los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera(NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(IASB)

2.2. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América(U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en Ecuador

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. Cuentas y Documentos por Cobrar.- Son importes relacionados con el curso normal de operación de la empresa; según su origen se los clasifica en

2.4.1.Cuentas por cobrar clientes: Esta cuenta se originan de la prestación de servicios de cobranza prestada a terceros, como parte de la actividad principal de la empresa. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se la clasifica como activo corriente. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

2.4.2.Documentos por Cobrar.- Esta cuenta se origina en la compra de cartera a instituciones financieras y a su vez de instituciones comerciales como Banco Centro Mundo S.A., Almacenes Japon y MARCIMEX.

La composición de la cartera es nacional, pero la mayoría de la cartera se concentra en las operaciones adquiridas por lo clientes en 2005, 2008 y 2014.

2.4.2.1. Deterioro Acumulado del Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas y documentos por cobrar, el importe de la cuenta de deterioro acumulado aumenta y se registra el respectivo gasto. Cuando la cuenta o documento por cobrar es definitivamente incobrable, se reduce la cuenta de deterioro del valor y se da de baja la cuenta o documento por cobrar. Para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará el deterioro del valor por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

2.5. Propiedad, planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdida por deterioro en caso de presentarse.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas para el cálculo de depreciación:

Tipo de Bien	Número de Años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

La compañía registra directamente al gasto aquellos trabajos de mantenimiento y adecuaciones que no generarán beneficios económicos futuros y que no aumentarán la vida útil del activo, pues sirven para mantener al activo fijo en su condición normal de funcionamiento.

Retiro o venta de Propiedad, Planta y equipo

La utilidad o perdida que surja del retiro o venta de un activo se determinará entre la diferencia del costo y precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

2.6. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integral o directamente en el patrimonio

2.6.1. Impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada cada año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por la Ley de Régimen Tributario Interna

3. Beneficios a los empleados

3.1. Beneficios de corto plazo

Se registran como pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

3.1.1. La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

3.1.2. Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

3.1.3. Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

4. Reconocimientos de los ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.1. Servicios de Cobranzas de Cartera: Los servicios por la gestión de cobranza extrajudicial de las Cartera administradas de nuestros cedentes, son reconocidos cuando el servicio es prestado, en base al número de gestiones efectivas acorde a las tarifas reguladas por la Superintendencia de Bancos.

4.2. Ingresos de Cartera comprada

El ingreso por gestión de recuperación de la cartera de crédito comprada es reconocido en el estado de resultados

5. Costos y Gastos

Se registran a costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2018	2017
Caja Chica		100	-
Caja General		-	-
Bancos Locales		18.108	1.000
TOTAL		18.208	1.000

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2018	2017
Cuentas por cobrar no relacionados		15.749	-
Cuentas por cobrar relacionados		-	-
Cuentas por cobrar empleados		-	-
Documentos por cobrar		224.041	370.000
Otras cuentas por cobrar		-	-
Deterioro cuentas y documentos por cobrar		(2.398)	-
TOTAL		237.392	370.000

8. IMPUESTOS

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2018	2017
Retención impuestos		-	-
Crédito tributario		2.004	-
TOTAL		2.004	-

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018; se detalla de la siguiente manera:

	2018	2017
Equipos de computacion	4.461,76	4.461,76
Muebles y enseres	5.655,00	5.655,00
	<u>10.116,76</u>	<u>10.116,76</u>
(-) Dep.Acumulada	2.222,42	169,82
	<u><u>7.894,34</u></u>	<u><u>9.946,95</u></u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como se detalla a continuación

	Equipos de computacion	Muebles y enseres
Saldo al 31-12-2017	<u>4.461,76</u>	<u>5.655,00</u>
Adiciones	-	-
Bajas/Ajustes	-	-
Saldo al 31-12-2018	<u>4.461,76</u>	<u>5.655,00</u>

El movimiento de depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como se detalla a continuación:

	Equipos de computacion	Muebles y enseres
Saldo al 31-12-2017	<u>122,69</u>	<u>47,13</u>
Gasto del Peridodo	1.487,04	565,56
Bajas/Ajustes	-	-
Saldo al 31-12-2018	<u>1.609,73</u>	<u>612,69</u>

10. OBLIGACIONES LABORALES

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Sueldos y salarios por pagar	100,00	-
Beneficios sociales por pagar	3.095,34	-
Obligaciones con terceros	-	-
TOTAL	3.195	-

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Cuentas por pagar proveedores	4.444	-
Documentos por pagar cartera	123.477	255.000
TOTAL	127.921	255.000

12. CAPITAL SOCIAL

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Rueda Fonseca Gilda Elizabeth	-	200
Sanchez Cevallos Jonny Fabian	-	800
Sandoval Quishpe Edison Orlando	750	-
Espinoza Jacome Raul Arturo	250	-
TOTAL	1.000	1.000

El capital suscrito y pagado por la compañía es de mil dólares (U.S. \$ 1000,00), el valor de las participaciones es de valor nominal US\$1 cada una.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.