

LUFT COM LUFTCOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

LUFT COM LUFTCOM S.A., es una empresa que comercializa equipos de transporte Neumático distribuidores exclusivos de AEROCOM, su fecha de constitución es el 11 de junio de 1998 y el inicio de operaciones fue el 11 junio del mismo año, es de Nacionalidad Ecuatoriana y su plazo es de cincuenta años.

Su actividad social gira alrededor de la venta al por menor de computadoras y equipo periférico computacional en establecimientos especializados.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Bases de presentación

Los Estados Financieros de la Compañía LUFT COM LUFTCOM S.A., se muestran en forma comparativa por el año 2017 y 2016.

Los estados Financieros correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la compañía ha preparado aplicando NIIF Normas Internacionales de Información Financiera.

c. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores

altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias.

d. Cuentas por Cobrar

En cuentas por cobrar se registra los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente por el vencimiento no mayor a 90 días.

La estimación para perdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de crédito por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

e. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras cuentas por Cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de perdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes exclusivamente.

f. Inventarios

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye costos de diseño, materia prima, mano de obra y otros costos directos y gastos generales de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso norma del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y transformación y otros costos derivados de su adquisición y transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

g. Propiedades, planta y equipo

Los activos de propiedad planta y equipo se presentan al costo neto de la depreciación acumulada y la provisión por desvalorización de activos.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es

probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de pérdidas y ganancias. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

h. Depreciación de propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas.

i. Deterioro del valor de los activos no corrientes

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuestos y son ajustados por el riesgo país y riesgo negocio correspondiente. Para los períodos 2017 y 2016 la empresa no realizó ajustes por deterioro.

j. Impuestos a las utilidades

El gasto por Impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para períodos anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2017. El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos, principalmente de la provisión de incobrables, de la depreciación de activo fijo, de la indemnización por años de servicios

y de las pérdidas tributarias. En virtud de la normativa fiscal ecuatoriana la pérdida fiscal de ejercicios anteriores se puede utilizar en el futuro como un beneficio fiscal dentro de los cinco siguientes años posteriores al cierre del ejercicio.

Las diferencias temporales generalmente se tornan tributarias o deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporales a fines del ejercicio actual. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

k. Provisión para el impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto 22% para el año 2017 aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

l. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía obtiene debe reconocer a favor de sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral. Este valor debe ser registrado con cargo a los resultados del ejercicio que se devenga.

k. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello. Todos los gastos se imputan a la cuenta de resultados a medida que incurren.

NOTA N° 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Caja Chica	8,273	17,096
Banco Pacifico	28,027	649
Produbanco	3,173	291
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y Equivalentes de efectivo	39,472	18,036

NOTA N° 4.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

	2017	2016
Cientes Equipos	82,865	42,145
Cientes Farmacias	1,042	1,042
Provisión Cuentas Incobrables	- 830	- 830
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	<hr/> 83,077	<hr/> 42,358

NOTA N° 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Empleados	-	1,500
Anticipo Proveedores	561	157
Prestamos Terceros	6	-
Depositos en Garantia	<hr/> 2,906	<hr/> 3,746
Otras Cuentas por cobrar	3,474	5,403

NOTA N° 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2017	2016
Retenciones de Impto Renta	5,069	3,285
Credito Tributario IR años anteriores	-	677
Credito Tributario IVA	<hr/> 5,484	<hr/> -
IMPUESTOS ANTICIPADOS	10,552	3,962

NOTA N° 7.- INVENTARIOS

	2017	2016
Inventario de Equipos	109,677	23,848
Inventarios en Transito	<hr/> -	<hr/> -

TOTAL INVENTARIOS	109,677	23,848
-------------------	---------	--------

NOTA N° 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta el movimiento del costo y la depreciación acumulada.

	2017	2016	Tasa anual de depreciación
Muebles	6,666	6,666	10%
Equipo de Computación	17,544	17,269	33%
Herramientas	3,722	3,722	10%
Menos:			
Depreciación acumulada	<u>- 22,968</u>	<u>- 22,523</u>	
Otros activos fijos no depreciables	-	-	
Propiedad, Planta y Equipo	4,965	5,135	

MOVIMIENTO:	2017	2016
Saldo inicial al 1 de Enero	5,135	6,534
Adiciones netas	275	990
Retiros y/o ventas	-	-
Reclasificaciones	-	-
Depreciación del año	<u>- 445</u>	<u>- 2,390</u>
Pérdidas por deterioro	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de Diciembre	4,965	5,135

El monto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

NOTA N° 9.- INVERSIONES LARGO PLAZO

	2017	2016
Acciones Hospifuturo	6,440	6,440
Luftcom Colombia	<u>22,724</u>	<u>22,724</u>
INVERSIONES	29,164	29,164

NOTA N° 10.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Hospifuturo	16,560	16,560
(-) Provision Obsolescencia	<u>16,010</u>	<u>16,010</u>
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	550	550

NOTA N° 11.- PASIVOS CORRIENTE

	2017	2016
Cuentas por Pagar	57,047	53,892
Impuesto a la Renta	-	3,664
Participacion Trabajadores	-	933
Anticipo Clientes	191,621	9,890
Obligaciones	2,924	1,508
Cuentas por Pagar empleados	7,375	1,873
Beneficios Sociales	4,479	23,174
	<hr/>	<hr/>
Pasivos corrientes	263,446	94,934

NOTA N° 12.- PASIVOS DIFERIDOS

	2017	2016
Ingresos Diferidos	-	-
	<hr/>	<hr/>
Cuentas Pasivo Diferidos	-	-

NOTA N° 12.- INDICES FINANCIEROS

Basados en datos de la Compañía, a continuación se presenta los indicadores financieros al 31 de diciembre.

	2017	2016
Índice de Liquidez	0.93	0.96
Índice de endeudamiento	0.94	0.76

NOTA N° 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA

	2017	2016
Perdida del Ejercicio	- 11,551.39	6,218.04
15% Participación Trabajadores	-	932.71
Deducción de ingresos trabajadores nuevos	-	-
Gastos Deducibles	22,770.64	11,367.06
Utilidad Gravable	11,219.25	16,652.39
22 % Impuesto a la Renta	2,468.24	3,663.53
Impuestos Unico	-	3,145.30



Esteban Lecaro
GERENTE GENERAL



Gonzalo Villacres
CONTADOR GENERAL