

## **LUFT COM LUFTCOM S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **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 2019 y 2018.

Los estados Financieros correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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 pérdidas 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 pérdida 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 normal 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 2018 y 2017 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. 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 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

Un resumen de Efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
Caja Chica	8,320	3,890
Banco Pacifico	15,567	10,662
Produbanco	94	10,367
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y Equivalentes de efectivo	23,981	24,919

### NOTA N° 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de Cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2019	2018
Clientes Equipos	81,583	63,564
Clientes Farmacias	1,042	1,042
Provisión Cuentas Incobrables	- 1,645	- 830
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	<hr/> 80,980	<hr/> 63,777

### NOTA N° 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de Otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019	2018
Empleados	-	-
Anticipo Proveedores	250	-
Prestamos Terceros	-	-
Depositos en Garantia	<hr/> 2,801	<hr/> 3,186
Otras Cuentas por cobrar	3,051	3,186

Un resumen de Impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
Retenciones de Impto Renta	-	11,973
Credito Tributario IR años anteriores	-	-
Credito Tributario IVA	<hr/> -	<hr/> 850
IMPUESTOS ANTICIPADOS	-	12,823

### NOTA N° 6.- INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

	2019	2018
Inventario de Equipos	-	44,328
Inventarios en Transito	<hr/> -	<hr/> -

TOTAL INVENTARIOS	-	44,328
-------------------	---	--------

#### NOTA N° 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	2019	2018	Tasa anual de depreciación
Muebles	7,176	6,666	10%
Equipo de Computación	17,544	17,544	33%
Herramientas	3,722	3,722	10%
Menos:			
Depreciación acumulada	<u>- 27,112</u>	<u>- 26,566</u>	
Otros activos fijos no depreciables	-	-	
Propiedad, Planta y Equipo	1,331	1,367	
<b>MOVIMIENTO:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
Saldo inicial al 1 de Enero	1,367	4,965	
Adiciones netas	510	-	
Retiros y/o ventas	-	-	
Reclasificaciones	-	-	
Depreciación del año	- 546	- 3,598	
Pérdidas por deterioro	-	-	
Saldo al 31 de Diciembre	<u>1,331</u>	<u>1,367</u>	

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

#### NOTA N° 8.- INVERSIONES LARGO PLAZO

Un resumen de Inversiones largo plazo es como sigue:

	2019	2018
Acciones Hospifuturo	16,014	16,014
Luftcom Colombia	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>INVERSIONES</b>	<b>16,014</b>	<b>16,014</b>

#### NOTA N° 9.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Un resumen de Cuentas por cobrar largo plazo es como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Hospifuturo	16,560	16,560
(-) Provision Obsolescencia	<u>- 16,010</u>	<u>- 16,010</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>	<b>550</b>	<b>550</b>

#### NOTA N° 10.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de Cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	2019	2018
Proveedores Locales	24,143	512

Proveedores Exterior	20,267	47,768
	<hr/>	<hr/>
Pasivos corrientes	44,410	48,280

NOTA N° 11.- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

	2019	2018
Impuesto a la Renta	2,247	-
Participacion Trabajadores	3,966	-
Anticipo Clientes	15,656	74,042
Obligaciones Tributarias	9,603	1,023
Obligaciones IESS	2,182	2,131
Cuentas por Pagar empleados	-	8,056
Beneficios Sociales	14,359	3,891
Ingresos Diferidos	-	-
	<hr/>	<hr/>
Cuentas Pasivo Diferidos	48,014	89,143

NOTA N° 12.- INDICES FINANCIEROS

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

	2019	2018
Indice de Liquidez	1.17	1.08
Indice de endeudamiento	0.73	0.82

NOTA N° 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2019	2018
Perdida del Ejercicio	26,442.25	12,055.51
15% Participación Trabajadores	- 3,966.34	- 1,808.33
Deducción de ingresos trabajadores nuevos	-	-
Gastos No Deducibles	21,311.70	21,995.10
Utilidad Gravable	<hr/> 43,787.61	<hr/> 32,242.28
22 % Impuesto a la Renta	9,633.27	7,093.30
Impuestos Unico	-	-

NOTA N° 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de Compañía y por los Socios de la Compañía sin modificaciones.

Gonzalo Villacrés  
CONTADOR GENERAL