

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1.- INFORMACION GENERAL.-**

La compañía LUTEKIN S.A. es una sociedad anónima constituida el 19 de Febrero del 2002, dentro de su objeto social su actividad principal es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, siendo su principal actividad el alquiler de generadores, con RUC 0992232870001 Expediente # 107151 con Registro mercantil # 3614, funciona en el cantón Guayaquil el domicilio de su sede principal está ubicada en Av. Cacique Tómalá S/N y Av. 25 de Julio Atrás del Planetario.

**2.- MONEDA FUNCIONAL.-**

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

**3.- BASES DE ELABORACION.-**

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

**4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-**

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**5.- POLITICAS CONTABLES.-**

**Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

**Impuesto a las Ganancias.**

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar esta basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esta prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

#### **Propiedad, Planta y Equipos.**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

#### **Inventarios.**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

#### **Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.**

Las ventas se realizaran en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicaran más allá de las condiciones de créditos normales.

#### **Cuentas Comerciales por Pagar.**

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

### **6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-**

**6.1.- Estado de Situación Financiera.-** El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

#### **ACTIVO**

##### **Activo Corriente**

Caja Bancos	4.808,98
Cuentas x Cobrar Clientes	15.750,09
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	15.900,41
Crédito Tributario Renta	1.981,05
Crédito Tributario IVA	527,83

#### **TOTAL ACTIVO**

**38.968,36**

**PASIVO****Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar a proveedores locales	1154,00
Aportes a la Seguridad Social	282,74
Participación Trabajadores por Pagar	2081,51
Impuesto a la Renta por Pagar	2.594,95
Retenciones en la Fuente por Pagar	20,60
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>6.133,80</b>

**Pasivo No Corriente**

Obligaciones Financieras a LP	12.935,00
<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>12.935,00</b>

**TOTAL DEL PASIVO** 19.068,80

**PATRIMONIO**

Capital social	800,00
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores	9899,28
Utilidad del Ejercicio	9.200,28
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>19.899,56</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **38.968,36**

**6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.-** El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

VENTAS 12%	124.135,47
VENTAS 0%	0,00
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	0,00
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>124.135,47</b>
COSTO DE VENTA	65.333,25
INVENTARIO INICIAL	0,00
(+) COMPRAS LOCALES	0,00
(+) IMPORTACION	90.815,91
(-) INVENTARIO FINAL	25.482,66
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</b>	<b>58.802,22</b>

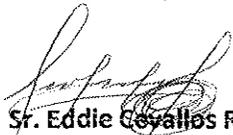
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		44.925,48
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		21.393,18
Sueldos y Salarios	16.080,00	
Beneficios sociales	2.020,00	
Aporte Patronal incluido FR	<u>3.293,18</u>	
<b>GASTOS DE VENTA</b>		23.089,34
Suministros, Materiales y Repuestos	4.126,48	
Transporte	280,00	
Combustible	8.147,63	
Otros bienes	3.308,52	
otros servicios	<u>7.226,71</u>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		442,96
Comisiones Bancarias	257,20	
Intereses Bancarios	<u>185,76</u>	
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	13.876,74
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>2.081,51</u>
	<b>UTILIDAD DESPUES DE PAR TRABAJADORES</b>	11.795,23
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>0,00</u>
	<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	11.795,23
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	<u>2.594,95</u>
		<b>9.200,28</b>

**6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.-** El Flujo de efectivo por actividades de operación está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2014.

**6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.-** El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, las Utilidades no distribuidas de años anteriores y la utilidad del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 16 de marzo del 2015

Atentamente,



**Sr. Eddie Gevallos Rodríguez**

**C.I. # 0911055036**

**GERENTE GENERAL**