

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía LUCARZ S.A. es una sociedad anónima constituida el 26 de Noviembre del 2009, dentro de su objeto social su actividad principal es la venta al por mayor y menor de suministros de oficina y computación, con RUC 0992646950001 Expediente # 136240 con Registro mercantil # 23.159, funciona en el cantón Guayaquil el domicilio de su sede principal está en la Ciudadela Sauces 2 Mz. F-114 Solar 91.

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 cumple con la entrega del servicio a nuestros clientes.

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 está 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 pérdida 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 está 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	118,254.69
Ctas por Cobrar no relacionadas	249,939.24
Provisión Cuentas Incobrables	(3,260.88)
Credito Tributario Iva	23,110.79
Credito Tributario Renta	14,604.40
Inventario de producto terminado	81,202.98
Total Activo Corriente	483,851.22

Activos no corrientes**Activo Fijo**

Muebles y Enseres	1,850.00
Maquinaria, equipo e Instalaciones	1,200.00
Equipo de Computación y Software	4,450.00
Vehículos, Equipo de transporte	61,264.32
(-) Deprec. Acumu de Activo Fijo	(29,017.72)
Total Activo no corriente	39,746.60

TOTAL ACTIVO**523,597.82****PASIVO****Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar no relacionados	266,098.76
Otras ctas y doc. Pagar no relacionadas	5,192.26
Participacion trabajadores por pagar	13,407.27
Obligaciones con el IESS	2,466.18
Provisiones	10,192.67
Total pasivo corriente	297,357.14

Pasivo No Corriente

Préstamo Accionistas a L/P	55,000.00
Total pasivo no corriente	55,000.00

TOTAL PASIVO**352,357.14****PATRIMONIO**

Capital social	800.00
Utilidades no Distribuidas ejercicios anteriores	111,180.57
Utilidad del Ejercicio	59,260.11
TOTAL PATRIMONIO	171,240.68

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**523,597.82**

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

VENTAS GRAVADAS 12%		1,713,392.24
VENTAS GRAVADAS 0%		172,520.12
OTRAS RENTAS GRAVADAS		-
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-
VENTAS NETAS		1,885,912.36

Ingresos por reembolsos como intermediario

COSTO DE VENTA		1,410,018.43
INVENTARIO INICIAL	49,177.00	
(+) COMPRAS LOCALES	1,442,044.41	
(+) IMPORTACION	-	
(-) INVENTARIO FINAL	81,202.98	
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		475,893.93

GASTOS OPERACIONALES		386,512.17
GASTOS ADMINISTRATIVOS	166,261.43	
Sueldos y Salarios	121,253.11	
Beneficios Sociales	20,171.64	
Aportes patronal	24,836.68	

GASTOS DE VENTA		220,250.74
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	5,217.40	
Combustibles y lubricantes	5,756.18	
Promoción y Publicidad	477.00	
Transporte	29,272.32	
Seguros y Reaseguros	550.50	
Gastos de Gestión	34,134.00	

Gastos de Viaje	53,940.38
Depreciacion no acelerada de Activos Fijos	14,041.05
Servicios Públicos	5,197.25
Pagos por otros	71,664.66

GASTOS FINANCIEROS

UTILIDAD DEL EJERCICIO		89,381.76
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		13,407.26
UTILIDAD DESPUES DE PAR TRABAJADORES		75,974.50
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	16,714.39
UTILIDAD NETA		59,260.11

Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo 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 2015.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, 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 1 de abril del 2016.

Atentamente,



Sr. Carlos Luis Ron Ortiz
C.C. # 090916573-0
GERENTE GENERAL