

LUNACORP S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES.-

Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Comprende el valor del efectivo en Caja y el valor del saldo conciliado en El Banco Internacional al 31 de diciembre de 2011.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.-

Este saldo comprende el valor de las cuentas por cobrar a las entidades bancarias por cobrar por tarjetas de crédito, cuentas por cobrar directas y anticipos a proveedores, al 31 de diciembre de 2011.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.-

Este saldo corresponde a anticipos y prestamos entregados a empleados de Lunacorp al 31 de diciembre de 2011.

Inventarios.-

Corresponde al valor del Inventario de Insumos (materia prima para la elaboración de comidas) al 31 de diciembre de 2011.

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA).-

Corresponde al valor del Crédito Tributario de IVA a favor de la Empresa al 31 de diciembre de 2011.

Crédito Tributario a favor de la Empresa (Imp. Renta).-

Corresponde al valor del Crédito Tributario a favor de la Empresa por Retenciones en la Fuente realizados por los Clientes a Lunacorp S.A. al 31 de diciembre de 2011.

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades Planta y Equipo.-

Muebles y Enseres.-

Es el valor de los Muebles y Enseres adquiridos para la atención al público y comprende básicamente: sillas, sillones, mesas, estaciones de trabajo (bar y caja), adquiridos al 31 de diciembre de 2011.

Maquinaria y Equipo.-

Es el valor de los Equipos de Cocina para la elaboración de los alimentos como son: Cuartos Fríos, congeladores, cocinas, licuadoras, procesadores de alimentos, etc.

Equipos de Computación.-

Comprende los Equipos de computación y software adquiridos para los sistemas contables y de facturación al 31 de diciembre de 2011.

Otros Propiedades, Planta y Equipo.-

Comprende el valor de los otros bienes adquiridos para la atención del público como son: lámparas de pared y colgantes, calefones, sistema de audio, pérgola, etc., adquiridos al 31 de diciembre de 2011.

Otros Intangibles.-

Comprende el valor de las adecuaciones y otros gastos realizados al local arrendado para una adecuada atención al público, al 31 de diciembre de 2011.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE.-

Cuentas y Documentos por Pagar Locales.-

Este saldo corresponde a las Cuentas por Pagar a los proveedores de insumos al 31 de diciembre de 2011.

Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Corresponde al valor del préstamo bancario entregado a Lunacorp S.A. por el Banco Rumiñahui al 31 de diciembre de 2011.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Con la administración Tributaria.-

Este saldo corresponde al valor de las retenciones de IVA y Fuente realizadas por Lunacorp S.A. que se pagan al SRI en enero de 2012.

Con el IESS.-

Este saldo es el valor del Aporte Patronal de los empleados de Lunacorp S.A., pendiente de pago al fin de año y que se cancela en enero de 2012.

Por beneficios de Ley a Empleados.-

Corresponde a la provisión del décimo tercero y cuarto sueldos de los empleados de Lunacorp S. A. que se encuentran bajo relación de dependencia, al 31 de diciembre de 2011.

Cuentas por pagar diversas relacionadas.-

Este saldo comprende la diferencia de los sueldos no acreditados al personal de Lunacorp S.A., a sí como el valor del 10% de servicios del mes de diciembre 2011, acreditados en enero 2012.

PASIVOS NO CORRIENTES.-

Otros Pasivos no corrientes.-

Este saldo corresponde al valor de los préstamos entregados por los accionistas de Lunacorp S.A., para las adecuaciones, y compra de activos para el funcionamiento de la Empresa.

PATRIMONIO

Capital Social.-

Este saldo corresponde al valor del Capital Social con el que fuera autorizado para su creación, por la Superintendencia de Compañías.

Resultados del Ejercicio.-

Corresponde a la pérdida del ejercicio, originada especialmente por las adecuaciones del local arrendado efectuadas al 31 de diciembre de 2011.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Prestación de Servicios.-

Este saldo corresponde al valor de las ventas de alimentación al público, por el periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2011.

Compras Netas Locales de Materia Prima.-

Corresponde al valor de las compras de materia prima para la elaboración de alimentos y los servicios prestados por Lunacorp S.A. al 31 de diciembre de 2011.

Inventario Final de Materia Prima.-

Es el valor del Inventario Final de insumos de alimentos al 31 de diciembre de 2011.

Materiales utilizados o Productos vendidos.-

Corresponde a la diferencia entre el valor de los insumos comprados y el inventario existente al 31 de diciembre de 2011.

Ganancia Bruta.-

Corresponde a la diferencia entre las ventas al público menos el costo de ventas de los productos vendidos al 31 de diciembre de 2011.

Gastos de Ventas y Administrativos.-

Comprende el valor de los sueldos y salarios; aportes a la seguridad social; beneficios sociales de los empleados; honorarios; mantenimiento y reparaciones, valor del arriendo del local; energía, agua y luz y telecomunicaciones; depreciaciones de propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2011.

Gastos Financieros.-

Corresponde al valor de los intereses bancarios (por el préstamo bancario vigente); y, por el valor de las comisiones de tarjetas de crédito cobradas a Lunacorp S.A. al 31 de diciembre de 2011.

Lcdo. Patricio Frutos E.

Contador de Lunacorp S.A.

Reg. 22651

RUC. 1703761039001

