

**LUNACORP S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

## **NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES**

### **1.1. CONSTITUCIÓN**

LUNACORP S.A. , fue constituida en Quito el 20 de junio de 2.011 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de julio de 2011. La duración de la Compañía será de 50 años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal está registrado la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcazar, Calle Luxemburgo No.34-166, intersección Calle Holanda, diagonal al Hotel Dann Carlton.

### **1.2. OPERACIONES**

La principal actividad es: Ventas de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros de Lunacorp S.A. , han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y, en cumplimiento a la Ley de Régimen Tributario Interno, estos balances se encuentran presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

### **2.2 CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA**

Las partidas incluidas en los Balances anuales de la Compañía, se encuentran valoradas utilizando la moneda (US \$) de los Estados Unidos de América.

## **ACTIVOS**

**2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 67.011,53**

| <b>CONCEPTO</b>           | <b>2012</b>      |
|---------------------------|------------------|
| Efectivo en Caja y Bancos | <b>67.011,53</b> |

El efectivo y equivalentes de efectivo constituye el valor de Caja Chica y los saldos bancarios al 31 de diciembre de 2012.

**2.4 CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES \$ 15.109,71**

| <b>CONCEPTO</b>                     | <b>2012</b>     |
|-------------------------------------|-----------------|
| Cuentas y Dtos. Por Cobrar Clientes | <b>2.907,42</b> |

En esta cuenta se debitan el valor de las facturas de venta a nuestros clientes y se acreditan los valores pagados o cancelados por los mismos. Su saldo constituye el valor pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2012.

**2.5 CTAS. POR COB. TARJETAS DE CRÉDITO \$ 37.684,92**

El saldo corresponde al saldo por cobrar por Tarjetas: Diners, Visa, Mastercard, en ventas a crédito a nuestros clientes, al 31 de diciembre 2012.

**2.6 CLIENTES NO RELACIONADOS \$ 6.237,23**

El saldo corresponde a valores pendientes de liquidar por obras de remodelación del local al 31 de diciembre de 2012.

**2.7 CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS \$ 6.100,15**

El saldo corresponde a los saldos por cobrar a los empleados de Lunacorp al 31 de diciembre de 2012 por concepto de anticipos de quincena, anticipos de caja, descuentos del personal, y saldos pendientes de cobro a Felipe Ortega, Javier Coronado y Eduardo Vincés.

**2.8 INVENTARIOS DE INSUMOS \$29.656,77**

| <b>CONCEPTO</b>                  | <b>2012</b> |
|----------------------------------|-------------|
| Insumos Servicios                | 29.581,64   |
| Insumos Suministros y Materiales | 75.13       |

Corresponde al valor del Inventario Físico al 31 de diciembre de 2012 de los insumos para la prestación de servicios, el valor final representa el inventario físico existente al 31 de diciembre de 2012.

**2.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES \$ 13.751,44**

| <b>CONCEPTO</b>              | <b>2012</b> |
|------------------------------|-------------|
| Crédito Tributario Ret. Fte. | 12.923,70   |
| Crédito Tributario IVA       | 827.74      |

Su saldo corresponde al valor del Crédito Tributario IVA y el valor de las Retenciones en la Fuente a favor de la Empresa al 31 de diciembre de 2012.

**2.10 ACTIVOS FIJOS \$ 86461.18**

| <b>CONCEPTO</b>                  | <b>2012</b> |
|----------------------------------|-------------|
| Equipos de Cocina                | 21.793,02   |
| Muebles y Enseres                | 40.190,57   |
| Equipo de Computación y Software | 7.610,00    |
| Equipos y Herramientas Varias    | 1709.12     |
| Equipos e Insumos Restaurant     | 1.698,19    |
| Otros Propiedad, Planta y Equipo | 27.103,37   |

(-) Depreciacion Acumulada Activos Fijos -13.643,09

Su saldo corresponde al valor de los Activos Fijos pertenecientes a Lunacorp S.A. para la prestación de Servicios adquiridos al 31 de diciembre de 2012.

**2.11 GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN \$ 26.107,04**

| CONCEPTO                    | 2012      |
|-----------------------------|-----------|
| Organización Y Constitución | 2.450,00  |
| Gastos Pre operacionales    | 23.657,04 |

Su saldo corresponde al valor de los Gastos de Organización y Constitución y los Gastos Pre Operacionales incurridos antes del inicio de las actividades de la Empresa.

**PASIVOS**

**2.12 OBLIGACIONES CON LA ADMINIS. TRIBUTARIA \$ 13.626,99**

| CONCEPTO                           | 2012      |
|------------------------------------|-----------|
| Retenciones Fuente 1%, 2%, 8%, 10% | 2.682,43  |
| Retenciones IVA 30%, 70%, 100%     | 10.944,56 |

El crédito de esta cuenta corresponde a los valores adeudados por la Lunacorp S.A al SRI por concepto de Retenciones en la Fuente e IVA retenidos en el mes de diciembre 2012 y pagados en enero 2013.

**2.13 OBLIGACIONES CON EL IESS \$ 1.970.36**

| CONCEPTO                        | 2012     |
|---------------------------------|----------|
| Aportes y Prest. Quirografarios | 1.830,31 |
| Prestamos IESS por Pagar        | 140.05   |

El saldo corresponde a los valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2012.

**2.14 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR \$ 3.244,91**

| CONCEPTO                       | 2012     |
|--------------------------------|----------|
| Décimo Tercer Sueldo por Pagar | 632,18   |
| Décimo Cuarto Sueldo por Pagar | 2.612,73 |

El saldo corresponde a los valores provisionados por pagar a los empleados de Lunacorp S.A. por concepto de Beneficios Sociales en las fechas correspondientes, el valor provisionado del décimo tercer sueldo corresponde a la doceava parte del rol del mes de diciembre 2012 y el valor provisionado del décimo cuarto sueldo, corresponde al periodo de agosto a diciembre 2012.

**2.15 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS \$ 12.465,89**

| CONCEPTO                     | 2012     |
|------------------------------|----------|
| Sueldos por Pagar            | 4.926,87 |
| 10% Servicios Diciembre 2012 | 6.934,21 |
| Propinas                     | 604,81   |

Su saldo corresponde a los valores pendientes de pago por concepto de sueldos, el 10% de servicios y propinas del mes de diciembre de 2012, las cuales se cancelan en el mes de enero 2013.

**2.16 DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES \$ 120.313,18**

| CONCEPTO                               | 2012       |
|--|------------|
| Documentos y Ctas por pag. Proveedores | 120.313,18 |

Constituyen los valores pendientes de pago a proveedores locales por servicios, honorarios e insumos al 31 de diciembre de 2012.

**2.17 DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS \$ 180.001,74**

| CONCEPTO                      | 2012       |
|-------------------------------|------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas | 180.001,74 |

Su saldo corresponde al valor neto pendiente de pago a los accionistas de la Cia Lunacorp S.A. por los préstamos realizados para la creación y funcionamiento de la empresa, cuyo detalle es el siguiente:

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Pedro Izurieta     | 27.000,00 |
| Mili León          | 13.000,00 |
| Juan Pablo Cabrera | 10.000,00 |
| Daniel Ponce       | 27.000,00 |
| Valeria Peña       | 13.000,00 |
| Edwin Proaño       | 90.001,74 |

## **PATRIMONIO**

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| <b>2.18 CAPITAL SOCIAL</b> | <b>\$ 800,00</b> |
| CONCEPTO                   | 2012             |
| Capital Social             | 800,00           |

Corresponde al valor del Capital Social de la Empresa con el que fue creada y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

### **NOTA 3 TRANSICION A LAS NIIFS PARA PYMES**

Estos Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012, son estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIFs para Pymes.

### **NOTA 4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **NOTA 5 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Gerencia General y la junta de accionistas de la Compañía con fecha 29 de Abril del 2012.



Sr. Pedro Izurieta

Gerente General



Lcdo. Patricio Frutos

Contador Reg. 22651