

## **LUNACORP S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **NOTA 1. COSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

##### **1.1 Constitución**

LUNACORP S.A. fue constituida en Quito en junio de 2011 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 en la ciudad de Quito, en la Parroquia El Batán, en la calle Luxemburgo N34-166 y Holanda.

##### **1.2 Operaciones**

La principal actividad es la preparación y comercialización de alimentos y bebidas para consumo inmediato para clientes nacionales y extranjeros.

La compañía mantiene 20 empleados bajo relación de dependencia.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

#### **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento y Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de LUNACORP S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y, en cumplimiento de la Ley, de Régimen Tributario Interno, estos balances se encuentran presentados en dólares de los 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** **\$27.113,11**

**CONCEPTO** **2013**

Caja Chica y Bancos 27.113,11

El efectivo y equivalentes de efectivo constituye el valor al 31 de diciembre de 2013.

**2.4 Cuentas por Cobrar Clientes, Tarjetas de Crédito y Varios** **\$60.710,52**

**CONCEPTO** **2013**

Cuentas por Cobrar Clientes Locales 7.880,47

Cuentas por Cobrar Tarjetas Crédito 8.308,49

Cuentas por Cobrar Varios 44.521,56

En esta cuenta se debitan los valores por cobrar a sus clientes por \$7.880,47; el valor por cobrar por Tarjetas de Crédito \$8.308,49; y, el valor de \$44.521,56 que corresponden a cuentas por cobrar por varios servicios contratados.

**2.5 Inventarios** **\$19.365,62**

**CONCEPTO** **2013**

Inventario de Insumos y Suministros 19.365,62

Representa el valor de los inventarios de insumos los cuales sirven para preparar los alimentos y bebidas del restaurante.

**2.6 Crédito Tributario a favor IVA** **\$11.355,74**

**CONCEPTO** **2013**

Crédito Tributario a favor IVA 11.355,74

Constituye el Crédito Tributario a favor de la Empresa derivada de las compras de insumos y materiales.

**2.7 Crédito Tributario (I.R.) Retención** **\$11.476,37**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2013</b>
Crédito Tributario (I.R.) Retención	11.476,37

Constituye el Crédito Tributario a favor de la Empresa generada por retención anticipo renta.

**2.8 Propiedades, Planta y Equipo** **\$139.152,82**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2013</b>
Muebles y Enseres	66.784,46
Maquinaria y Equipo	44.173,76
Equipos de Computación	10.069,74
Otros Propiedad Planta y Equipo	44.163,52
(-) Depreciación Acumulada	(26.038,66)

Es el saldo que resulta de la suma de los bienes propiedad de la empresa, formado por Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipos de Computación y Otros; menos la depreciación de dichos bienes.

**PASIVOS**

**2.9 Obligaciones Tributarias** **\$1.827,68**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2013</b>
Retenciones Fuente	911,69
Retenciones IVA	915,99

Este saldo corresponde al valor de las retenciones en la fuente por pagar al SRI por las compras de bienes y servicios efectuadas en diciembre 2013.

**2.10 Beneficios Sociales por Pagar** **\$19.174,36**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2013</b>
Décimo Tercero y Cuarto Sueldo	3.190,25
Cuentas por pagar Empleados	15.984,11

Corresponde a las obligaciones por pagar al 31 de diciembre 2013 por los valores correspondientes al Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Sueldos, Servicios y Propinas; estos últimos se cancelan en el mes de Enero 2014.

**2.11 Cuentas por Pagar Locales L.P.** **\$141.776,30**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2013</b>
Cuentas por pagar Accionistas	141.776,30

Constituye el saldo correspondiente a los préstamos recibidos de Accionistas a Largo Plazo.

**PATRIMONIO**

**2.12 Capital Social** **\$800,00**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2013</b>
Capital Social	800,00

Constituye el saldo correspondiente a los préstamos recibidos de Accionistas a Largo Plazo

**NOTA 3. TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES**

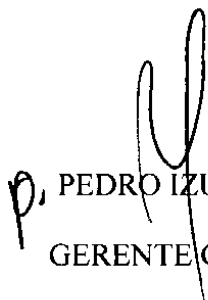
Estos Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las NIIF'S para Pymes.

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

Entre el 31 de diciembre de 2013 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. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Gerencia General y la Junta de Accionistas de la Compañía con fecha 2 de abril de 2014.

  
p, PEDRO IZURIETA  
GERENTE GENERAL

  
LDO. PATRICIO FRUTOS  
CONTADOR REG. 2265