

IMPORTLUCAS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019
(En dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene por objeto social lo siguiente:

- a) Realizar la distribución y comercialización al por mayor y menor de toda clase de suministros y equipos de oficina.
- b) **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Pichincha, Quito Calle N31 primavera OE13-295 y N30 Diaz de la Madrid.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792377528001

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y normas para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

3. BASES DE PREPARACIÓN. - Los estados financieros de la compañía Importlucas Cia.Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiera la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja, bancos y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Clientes y otras cuentas por cobrar. - La cuenta clientes recoge los derechos de cobro derivados de la prestación servicio de transporte que se han realizado a colegios y empresas públicas y privadas pero que no se han cobrado todavía, ya que no se abonan al contado, ya sea en parte o en su totalidad.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Activo Fijo .- Un activo fijo es un bien de una empresa, ya sea tangible o intangible, que no puede convertirse en líquido a corto plazo y que normalmente son necesarios para el funcionamiento de la empresa y no se destinan a la venta.

A continuación, se detallan los activos fijos que posee la empresa:

Equipos de computación: son equipos informáticos adquiridos por la empresa para realizar trabajos administrativos.

Muebles y enseres.- Los comprende el mobiliario y los enseres utilizados en todos los procesos empresariales incluyendo el administrativo.

Equipo de oficina. - es la cuenta en la que se registra el valor de los, equipos necesarios para la operación de la empresa como teléfonos, cámaras entre otros.

Activo Intangible.- son bienes que posee la empresa y que no pueden ser percibidos físicamente. Sin embargo, se consideran activos porque ayudan a que la empresa produzca un rendimiento económico a través de ellos.

Depreciaciones y amortizaciones: Estos bienes, que en el ámbito empresarial se conocen como activos fijos o activo intangible, pierden valor con el paso del tiempo, por su uso y funcionamiento o se vuelven simplemente obsoletos por los cambios de tecnología (obsolescencia). En el mundo contable, este proceso se conoce como amortización o depreciación. El método contable utilizado por la compañía para depreciaciones es el Método de línea recta.

Pasivos financieros.- Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Proveedores y otras cuentas por pagar.-

Un proveedor puede ser una persona o una empresa que abastece a la compañía con un bien o servicio.

una cuenta por pagar es cualquier aporte de una parte deudora, que aparece como resultado de una compra de bienes o servicios en términos de crédito, a una parte acreedora.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Beneficios sociales.- Registra las obligaciones de la empresa por concepto de compensación por tiempo de servicios y pensiones de jubilación. Las remuneraciones y participaciones por pagar suponen una relación de subordinación de un trabajador hacia una empresa.

Impuestos. - es una clase de tributo (obligaciones generalmente pecuniarias en favor del acreedor tributario) regido por derecho público, que se caracteriza por no requerir una contraprestación directa o determinada por parte de la administración hacendaría (acreedor tributario).

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la misma.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades

Ingresos operativos.- Constituyen ingresos originados por la prestación de servicios de transporte, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados al momento de la emisión de la factura.

Gastos operativos.- Los gastos operativos se registran al costo histórico. Los gastos operativos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la renta.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad contable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido

a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal.- De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta.- El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

| Número cuenta | (en U.S. dólares) | |
|---------------|-------------------------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
| Caja | 5.000,00 | 5.000,00 |

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de otras cuentas por cobrar, es como sigue:

| |(en U.S. dólares)..... | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
| Cuentas por cobrar clientes. | 0,00 | 107,70 |
| Otras cuentas por cobrar | 2.225,00 | 0,00 |

7. ANTICIPO CLIENTES

| |(en U.S. dólares)..... | |
|--------------------------|-----------------------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
| Anticipo clientes. | 1.250,00 | 65.988,93 |
| Otras cuentas por pagar. | 1.176,10 | 622,87 |

17. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social de la compañía está constituido por US\$ 9,608.80 participaciones ordinarias y nominativas.

Un resumen de movimientos del patrimonio es como sigue:

| | (En U.S. dólares)..... | |
|-----------------------------|------------------------------|---------------|
| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
| Capital suscrito y asignado | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Pérdidas Acumuladas | <u>(201,10)</u> | <u>(1,27)</u> |
| TOTAL | 4.798.90 | 4.998.73 |

18. INGRESOS OPERATIVOS

Un resumen de ingresos servicios de transporte es como sigue:

| | (En U.S. dólares)... | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
| Ingresos por venta de bienes. | 2.225,00 | 107,70 |

19. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Un resumen de costos y gastos operativos es como sigue:

| | (En U.S. dólares)..... | |
|---------------------------|------------------------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
| Compras de mercadería. | 1.176,10 | 108,97 |
| Honorarios Profesionales. | <u>1.250,00</u> | <u>0,00</u> |
| Total | 2.426,00 | 108,97 |

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (ABRIL 17, 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido debidamente presentados e informados a los accionistas de la compañía y oportunamente aprobados por la Junta General de accionistas en Junio 15 del 2020.



Juan Cristóbal Gualato Bautista

Contador General

1715114961001

Quito, Julio 2020