

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CASA LULU S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares)

NOTA 1.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Casa Lulu S. A. está ubicada en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, en el centro de la ciudad Boyacá 1420 y Aguirre.

La actividad principal de la Empresa CASA LULU S. A. es la compra nacional, importación y comercialización de Ropa y Textiles, a partir de Noviembre del año 2016 también incursionó en la comercialización de equipos de seguridad.

NOTA 2.

DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIFF)

La Gerencia de la Empresa CASA LULU S.A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

En cumplimiento con la de lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías que todas las personas jurídicas que se encuentren bajo el ámbito de su supervisión deberán preparar sus estados financieros (NIFF), la empresa se encuentra en el proceso de adopción de las Normas internacionales de Información financiera, a la vez la Gerencia está evaluando el impacto que estas normas tendrán en los Estados Financieros.

NOTA 3.

POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la Superintendencia de Compañías y SRI reflejan a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

- a) **Presentación de los Estados Financieros.**- Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros. Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2016.
- b) **Uso de Estimaciones Contables para la presentación de los Estados Financieros.**- se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.
- c) **Caja y Bancos.**- El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio al 31 de Diciembre del 2016.
- d) **Cuentas por Cobrar Comerciales.**- Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según la normativa vigente en el Ecuador corresponde al 1% del saldo de la cartera correspondiente al ejercicio económico El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.
- e) **Activos y Pasivos Financieros.**- Los activos financieros y los pasivos expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar. Los activos y pasivos

financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos.

- f) Existencias.- Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo.
- g) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.- Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre del 2016. Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación. Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

- h) Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza el neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.
- i) Reconocimiento de Gastos y Costos.- Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.
- j) Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el directo.
- k) Compensación por Tiempo de Servicios y estudio Actuarial.- La Compensación por Tiempo de Servicios es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en sus liquidaciones. No son reconocidos como pasivos porque a la fecha del cierre del ejercicio económico no se ha contratado estudio Actuarial.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA CHICA BOYACÁ	410.50
CAJA CHICA SOL	130.00
CAJA CHICA T TERRESTRE.	65.00
BANCOS	248,908.37
Saldo al 31/12/2016	249,513.87

Los saldos en Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

**NOTA 5.
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

CUENTAS POR COBRAR		638,808.04
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2016		375,902.79
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑOS ANTERIORES		262,905.25
OTROS CUENTAS POR COBRAR		27,625.96
CUENTAS POR COBRAR ALM		27,625.96
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	-	2,629.05
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	-	2,629.05

Los saldos son producto de las facturas de Venta por cobrar en Dólares Americanos a la fecha del cierre.

**NOTA 6.
EXISTENCIAS**

Se desglosa el saldo final de Inventario de la siguiente Manera:

COSTO DE VENTA		1482,721.86
Inventario Inicial		2181,499.50
Importación Telas		996,298.28
Importación Ropa		25,406.41
Compras Nacionales		169,215.84
Meradería disponible para la Venta		3372,420.03
Inventario Final		1889,698.17

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo.

**NOTA 7.
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		805,686.87
VEHICULOS		129,912.10
MUEBLES Y ENSERES		28,583.79
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		13,954.25
EQUIPO DE COMPUTACION		38,850.71
INSTALACIONES		564,565.31
EQUIP. DE OFICINA		24,236.90
MAQUINARIA		5,583.81
DEPR. ACUM. POR REVAL. ACTIVO FJJO	-	732,995.37
DEPRECIACIÓN AÑOS 2015	-	694,421.63
DEPRECIACIÓN AÑOS ANTERIORES	-	38,573.74

La disminución en el valor de Inmuebles, Maquinaria y Equipo, corresponde a las nuevas adquisiciones durante 2do semestre.

**NOTA 8.
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Comprende a transacciones comerciales con proveedores por las cuales existen condiciones de pago pactado:

CTAS. POR PAG. PROVEE. NACIONAL	43,083.55
CUENTAS POR PAGAR PROV.DE SERVICIOS	10,551.25
CUENTAS POR PAGAR PROV.DE BIENES	32,532.30

**NOTA 9.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a Obligaciones Parte Corriente, provisionada como gastos del ejercicio:

OTRAS CTAS. POR PAG.	74,378.63
IMPUESTOS 12% I V.A	31,665.84
RET FTE POR PAGAR	1,813.02
SUELDOS POR PAGAR	18,511.78
BENEFICIOS TRABAJADORES POR PAGAR	15,691.96
IESS POR PAGAR	6,696.03

**NOTA 10.
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS EXTERIOR**

Comprende a transacciones comerciales con proveedores del exterior por las cuales existen condiciones de pago pactado:

CTAS. POR PAG. PROVEE. INTERNACIONAL	694,937.29
MAPEC S A	111,584.52
CENTRO TEXTIL INTL. Z.L. S.A.	141,204.43
TEX TELA Z L	51,024.35
LA CASA DEL DACRON	85,081.46
DISEÑO TEXTIL S A	49,968.69
HR TEXTIL S A	18,000.00
REGAL	26,219.50
NEW STYLE	17,000.00
GOLDIN CARGO	11.50
MAY'S ZONA LIBRE	19,966.05
VISION TEX	40,697.92
TRIDENT INTERNATIONAL LTD	35,214.53
GUANGZHOU CANTONK CORPORATION LIMITED	3,164.92
COTTON TEX	12,513.01
JUMBO	24,115.99
INTERNATIONAL TEXTILE MILLS, LLC (I. T. M)	6,500.00
BROADWAY EXPORT TRADING CO INC	10,784.25
GONZALEZ ASSOCIATES	3,950.92
LEGEND EXPRESS	37,935.25

**NOTA 11.
CAPITAL**

Al cierre del ejercicio el capital suscrito y/o pagado es de 800.00 dólares, los accionistas no han aprobado aún el incremento de capital se mantiene el Capital para futuras capitalizaciones por 19,200.00.

PATRIMONIO	930,166.38
SUSCRITO Y PAG ADO	800.00
APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	19,200.00
RESRVA LEGALES	66,400.78
RESERVA DE CAPITAL	184,523.87
RESULTADOS ACUMULADOS	649,128.36
RESULTADOS AÑO 2016 ESTE EJERCICIO	10,113.37

**NOTA 12.
VENTAS NETAS**

Las ventas al contado y por mayor de enero a diciembre fueron menor en relación al año 2015, lo que dejó una merma económica a lo recibido del año pasado.

VENTA DE BIENES	2364,234.27
VENTA DE TELAS	1643,558.18
VENTA ALM. PRINC. BOYACA	519,305.85
VENTA ALM. PRINC. BOYACA POR MAYOR	1124,252.33
VENTA DE ROPA	720,676.09
VENTA MALL DEL SOL	490,802.00
VENTA TERMINAL TERRESTRE	229,874.09

Guayaquil, 12 de abril de 2017

Andrea Hernández Triana
Ing. Andrea Hernández Triana
Contadora General

Carlos Jarrín Ramia
Carlos Jarrín Ramia
Gerente General