NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CASA LULU S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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, NIIF)

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 (NIIF), 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 Super intendencia 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 2017.

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 2017.

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 2017. 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

El efectivo de caja y bancos.- incluye los saldos de efectivo y los valores que se mantienen en bancos, se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambio en el valor.

CAJAS	647.77
BANCOS	212,149.83
Saldo al 31/12/2017	**212,797.60**

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

NOTA 5.
INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de Diciembre del 2016 lo compañía mantenía inversiones temporales constituida por un depósito a plazo, con vencimiento en febrero del 2017 e intereses del 6.75%.

NOTA 6.
DEUDORES COMERCIALES.

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

CUENTAS POR COBRAR		**615,974.40**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		612,330.77
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS/EMPRESA RELACIONADA		3,643.63
OTROS CUENTAS POR COBRAR		32,590.39
CUENTAS POR COBRAR ALMACENES		18,916.29
ANTICIPO PROVEEDORES		13,550.02
ANTICIPO EMPLEADOS		124.08
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	-	5,554.34
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	-	5,554.34

NOTA 7.
EXISTENCIAS

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

COSTO DE VENTA	**1541,653.60**
Inventario Inicial	1889,698.17
Compras Nacionales	360,020.10
Mercadería disponible para la Venta	1111,880.09
Inventario Final	1819,944.76

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo.

NOTA 8.
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**820,807.01**
VEHÍCULOS		122,626.17
MUEBLES Y ENSERES		28,583.79
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		13,954.25
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		35,649.29
INSTALACIONES		586,738.05
EQUIP. DE OFICINA		5,928.44
MAQUINARIA		41,281.27
DEPR. ACUM. POR REVAL. ACTIVO FJJO	-	**677,309.78**
DEPRECIACIÓN ANOS 2015	-	634,082.54
DEPRECIACIÓN AÑOS ANTERIORES	-	43,227.24

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

NOTA 9.
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende a transacciones comerciales con proveedores por las cuales existen condiciones de pago pactado, se refleja la Proción corriente a pagar:

CTAS. POR PAG. PROVEE. NACIONAL	519,017.78
CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES	70,701.72
CUENTAS POR PAGAR PROV. EXTERIOR	448,316.06

NOTA 10.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

OTRAS CTAS. POR PAG.	255,464.64
A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	26,209.22
CON IESSS	6,137.28
CON LOS EMPLEADOS BENEFICIOS TRABAJADORES POR PAGAR	15,828.95
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR FORFETY S A	207,289.19

NOTA 11.
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	193,578.83
CUENTAS POR PAGAR PROV. EXTERIOR	193,578.83

NOTA 12.
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	972,427.09
SUSCRITO Y PAGADO	800.00
APORTE A FUTURA CAPITALIZACIÓN	19,200.00
RESERVA LEGALES	66,400.78
RESERVA DE CAPITAL	184,523.87
RESULTADOS ACUMULADOS	659,241.73
RESULTADOS AÑO 2017 ESTE EJERCICIO	42,260.73

NOTA 13.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE TRIBUTARIO

CASA LULU S. A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Ventas netas	**2,441,520**	2,364,234
Costo de venta	**(1,541,654)**	(1,482,722)
Utilidad bruta	**899,866**	881,512
Gastos de administrativos y venta	**(826,325)**	(736,689)
Costos financieros	**(88,444)**	(138,482)
Otras ganancias y perdidas	**57,712**	6,625
Utilidad antes del impuesto a la renta	**42,809**	12,966
Gastos por impuesto a la renta *(Nota 11)*	**(17,224)**	(18,203)
Total resultados integrales del año	**25,585**	(5,237)

NOTA 14.
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

Estados de Cambios en el Patrimonio

		Resultados acumulados					
	Capital Pagado	Aporte para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total
				(US Dólares)			
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	800	19,200	400	66,001	184,524	634,785	905,710
Pérdida neta del año, 2016	-	-		-	-	(5,237)	(5,237)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	19,200	400	66,001	184,524	629,548	900,473
Utilidad neta del año, 2017	-	-	-	-	-	**25,585**	**25,585**
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	**800**	**19,200**	**400**	**66,001**	**184,524**	**655,133**	**926,058**

Ing. Andrea Hernández Triana
Contadora General

Carlos Jarrín Ramia
Gerente General