

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CASA LULU S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 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 2019.
- 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 2019.
- 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 2019. 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

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.

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 2019 la compañía no posee inversiones temporales en bancos Locales y del Exterior.

NOTA 6.

DEUDORES COMERCIALES.

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

NOTA 7.
EXISTENCIAS

Se desglosa el saldo final de Inventario de la siguiente Manera:
Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo.

NOTA 8.
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:

NOTA 9.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 10.
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Comprende préstamo realizado por Accionistas para pagar operaciones financieras en el año 2016.

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.

CASA LULU S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

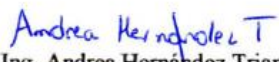
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE 2019

ACTIVO	3498,768.02	3053,198.90
ACTIVO CORRIENTE	3297,944.08	2789,735.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	285,897.57	288,302.58
CAJA	647.77	647.77
BANCOS	285,249.80	287,654.81
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	38,739.57	35,111.02
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	848,877.95	990,844.48
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELA	738,300.54	838,358.53
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS Y EMPRESA RELACIONADA	20,442.38	20,442.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	100,247.78	145,197.27
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES ACUMULADO	- 10,112.75 -	13,153.70
INVENTARIOS	2121,948.20	1472,996.18
INVENTARIO DE BIENES	1900,773.91	1472,996.18
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO PEDIDOS	221,174.29	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,480.79	2,480.79
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	2,480.79	2,480.79
ACTIVO NO CORRIENTE	200,823.94	263,463.85
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	200,823.94	263,463.85
INSTALACIONES	598,238.05	702,484.81
MUEBLES Y ENSERES	28,583.79	22,999.98
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA CONTROL INTERNO	78,367.17	88,607.61
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	44,616.99	47,120.94
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	157,974.39	157,974.39
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 677,309.78 -	706,956.45
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 29,646.67 -	48,767.43
PASIVO	2541,674.14	2125,537.65
PASIVO CORRIENTE	2067,795.48	1874,080.81
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	863,049.47	451,875.06
PROVEEDORES LOCALES	158,443.09	215,231.22
PROVEEDORES EXTERIOR	704,606.38	236,643.84
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	974,442.80	1256,965.43
PRESTAMOS A INSTITUCIONES FINANCIERAS	900,842.22	1192,364.17
OTRAS CXP A INSTITUCIONES FINANCIERAS TARJETAS DE CREDITO	73,600.58	64,601.26
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	230,303.21	165,240.32
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	26,229.38	42,875.42
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	3,266.20
CON EL IEES	5,982.22	6,898.33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	25,377.79	10,465.57
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	8,781.18	2,305.55
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR FORFET Y S. A.	163,932.64	99,429.25
PASIVO NO CORRIENTE	473,878.66	251,456.84
LOCALES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	303,048.29	83,781.91
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	303,048.29	83,781.91
DEL EXTERIOR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	170,830.37	167,674.93
PROVEEDORES ROPA Y TELA	170,830.37	167,674.93
PATRIMONIO NETO	957,093.87	927,661.25
CAPITAL	800.00	800.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	800.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	19,200.00	19,200.00
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	19,200.00	19,200.00
RESERVAS	250,924.63	250,924.63
RESERVA LEGAL	66,400.76	66,400.76
RESERVA DE CAPITAL	184,523.87	184,523.87
RESULTADOS ACUMULADOS	646,938.02	646,938.02
GANANCIAS ACUMULADAS	646,938.02	646,938.02
RESULTADOS DEL EJERCICIO	39,231.22	9,798.60
GANANCIA NETA DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS Y DISTRIBUCIONES	39,231.22	9,798.60
	3498,768.01	3053,198.90

CASA LULU S. A.

ESTADO DE RESULTADOS.
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE 2019

INGRESOS	3319,587.83
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3319,587.83
VENTA DE TELAS	1942,993.62
VENTA DE ROPA	1376,594.21
INTERESES	
COSTOS	- 2024,926.45
GASTOS	- 1227,482.66
GASTOS DE VENTA	- 873,545.70
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	- 284,373.26
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	- 34,155.63
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	- 58,681.04
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALE	- 53,746.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	- 122,741.23
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	- 224,576.09
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	- 7,588.60
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	- 4,770.97
GUARDIANIA	- 857.84
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	- 9,627.01
TRANSPORTE GUIAS Y FLETES	- 6,824.74
GASTOS DE VIAJE	- 22,555.52
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	- 32,969.70
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTI	- 5,829.09
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	- 4,248.41
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	- 216,735.87
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	- 73,916.20
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	- 12,307.94
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	- 10,061.36
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALE	- 990.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	- 17,045.47
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	- 2,640.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	- 10.50
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	- 20,625.12
GASTOS DE VIAJE	- 1,923.27
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	- 77,216.01
GASTOS FINANCIEROS	- 137,201.09
UTILIDAD ANTES DE DEPRECIACIÓN	67,178.72


Ing. Andrea Hernández Triana
Contadora General


Carlos Jarrin Ramia
Gerente General