LULUCELL S.A.

Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
Expresados en Dólares

LULUCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en Dólares)

Nota 1.- Constitución y objeto

La compañía fue constituida el 28 de Julio de 2010, en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, en virtud de escritura pública autorizada por el Notario Trigésimo de la ciudad de Guayaquil, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 5270 publicada el 06 de agosto del 2010 e inscrita en el registro mercantil el 06 de agosto del 2010 e inscrita en el Servicio de Rentas Internas del Ecuador (SRI) el 20 de agosto de 2010, el objeto social de la compañía es la venta y prestación de servicios de telecomunicaciones e informática conforme a las disposiciones legales que sean aplicables tales como servicios finales de telefonía, telefonía fija, discado directo internacional, venta de tarjetas telefónicas pre pagadas, recargas.

Nota 2.- Resumen de los Principios contables más significativos en uso

Aplicación de las NIIF Para PYMES:

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de presentación:

Los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2018 y sus correspondientes notas se presentan a valores históricos de acuerdo con los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), excepto por el reconocimiento del efecto de la inflación.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Inventarios

Los inventarios se valoran al costo o al valor del mercado el que sea el menor. El costo de los inventarios se determina basándose en el método LIFO último en Entrar Primero en Salir.

Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades se registran al costo histórico. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. Las reparaciones y mantenimiento se cargan directamente a resultados. Cuando las propiedades y equipos se retiran

o se venden, el correspondiente costo y la depreciación acumulada se eliminan de las cuentas y la ganancia o pérdida se refleja en el resultado del ejercicio.
Se considera como fecha del origen de un activo, o de una parte significativa del mismo, la fecha en que se incurrió el costo, independientemente de que se hayan acumulado los costos como obras en proceso o en otras cuentas transitorias.

La depreciación acumulada de cada activo se obtiene al aplicar el valor bruto histórico, a la vida útil transcurrida hasta la fecha del balance, manteniéndose la porción entre el valor bruto y la depreciación acumulada a esa fecha.

Los porcentajes de depreciación aplicados en este caso de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento son:

Equipos de Cómputo y Software	100%	3	33%
Instalaciones, Maquinarias, Equipos y Muebles	100%	10	10%

Apartados Laborales.

La compañía acumula los pasivos laborales producto de los apartados de antigüedad del personal por concepto de indemnización por terminación de la relación del trabajo, que es un derecho adquirido de los trabajadores, de acuerdo con Código del Trabajo. Bajo ciertas condiciones, dicho Código establece un pago adicional por despido de los trabajadores. La compañía no mantiene una provisión adicional para cubrir este concepto, por su experiencia mínima en este tipo de pagos.

Flujos del efectivo.

El estado de flujo del efectivo presenta los orígenes y usos del efectivo y sus equivalentes en poder adquisitivo histórico.

Nota 3.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El saldo mostrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, como Efectivos y Equivalentes de Efectivo por:

	2018
Efectivos y Equivalente de Efectivo	$. 12.427,24

Nota 4.- Tributos pagados por anticipado

Estos corresponden al rubro de Activos Corrientes, producto de Impuestos Pagados por Anticipados originados por el Pago de Impuestos al Valor Agregado (IVA) en la compra de Mercadería, Gastos o Servicios que dan derecho a Crédito Tributario IVA; así como por las Retenciones que les efectúan Terceros por Impuestos al Valor Agregado (IVA), y por Retenciones que les efectúan Terceros por Impuestos a la Renta (IR); por último el Gasto de Impuesto a la Renta (IR) Estimado, pagado anticipadamente.

Nota 5.- Inventario

El inventario de mercancía al 31 de diciembre de 2018, está conformado por mercancía seca para la venta.

El inventario está registrado, como se indica en la Nota 2, al costo o mercado, el que sea el menor, basando el costo en el último en Entrar, Primero en Salir.

Nota 6.- Propiedades, planta y equipos

El saldo mostrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, como Propiedades, Planta y Equipos, está compuesto por Mobiliarios y Equipos de Oficina y Equipos de Computación, los cuales fueron adquiridos durante ejercicios anteriores de la empresa.

Debido a que ha habido actividad comercial se han efectuado los gastos de depreciación a las propiedades, planta y equipos.

Nota 7.- Pasivos

El saldo mostrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, como Pasivo encontramos la cuenta de Retenciones y Tributos por pagar (Obligaciones Fiscales con el SRI en materia de IVA e Impuesto a la Renta 2018 y Obligaciones Parafiscales con el IESS por aportes Patronales y aportes Trabajadores al cierre pendientes por pagar) y Beneficios laborales Corrientes que corresponden acumulaciones de Beneficios a Empleados Por pagar (Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones y Utilidades; Otros pasivos financieros corrientes y provisiones (Anticipos entregados por clientes); y Otros pasivos no corrientes (Obligaciones contraídas con accionista).

Nota 8.- Patrimonio

Como se menciona en la Nota 1, la empresa fue registrada el 06 de agosto del 2010, la cual a la fecha de cierre posee un capital social representado por 800 acciones nominativas con un valor nominal de un dólar $. 1,00 cada una, pagadas en un 100%, según Depósito Bancario realizado en nombre de la compañía por los accionistas constituyentes. La compañía apartó un 10 % de sus beneficios líquidos para formar el Fondo de Reserva Legal tal como lo establece la Ley de Compañías.

Nota 9.- Régimen Fiscal

Impuesto a la renta

La Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento, rige a las empresas en materia fiscal sobre Impuesto a la renta para la determinación del enriquecimiento o base neta gravable del año.

Impuesto al valor agregado

La Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento, rige a las empresas en materia fiscal sobre Impuesto al Valor Agregado (IVA) al igual que al Impuesto a la renta.

La Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento establecen que el Impuesto al Valor Agregado (IVA), grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados.
Quienes hayan pagado el IVA podrán utilizarlo como crédito tributario en los casos contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno.
Adicionalmente, las personas y sociedades designadas como agentes de retención mediante la normativa tributaria vigente, realizarán una retención del IVA en los casos que amerite.
Este impuesto se declara y paga de forma mensual cuando las transacciones gravan una tarifa y/o cuando se realiza retenciones de IVA y de forma semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.
La tasa impositiva aplicable a la base gravable correspondiente fijada en la Ley del Régimen Tributario Interno es de un doce porciento (12%) para el territorio nacional.

Nota 10.- Eventos subsecuentes

Actualmente, la empresa a fecha de cierre del mes de Diciembre posee un capital social representado por 800 acciones nominativas con un valor nominal de Un Dólar $. 1,00 cada una, pagadas en un 100%, según Depósito Bancario realizado en nombre de la compañía por los accionistas constituyentes, en concordancia con lo estipulado en la Ley de Compañía.

SONIA CHALÉN TOMALÁ
REG. 13.864