

LUMARO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

NOTA 1. OPERACIONES

LUMARO S.A., constituida en el año 2010 (operativa desde enero 2011) se dedica a la actividad comercial, importación y venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, dedicada a la distribución nacional de retenedores, en diferentes marcas, su objetivo principal es la consolidación en el mercado ecuatoriano como principal distribuidor de retenedores en el País.

El capital suscrito de la compañía es de \$ 800,00 siendo el principal accionista el Sr. Romero Torres Julio Cesar con el 75% y la Ing. Romero González Luisa María con el 25% del total suscrito y pagado.

La compañía estaba domiciliada en la ciudad de Guayaquil en el Km 7.5 de la vía Daule, para el periodo 2015.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la compañía el 27 de septiembre del 2018.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

a.) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados solo para el uso de la gerencia de LUMARO S.A. con la finalidad de asistirlos en la preparación de sus estados financieros consolidados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, también requiere que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor criterio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos en relación a los estados financieros, se exponen en la Nota 3.

b.) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos mantenidos en cuentas a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con

vencimientos originales inferiores a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados en el rubro Préstamos bancarios del balance general.

1- Boliviano No. 1125010411 \$ 0.00

Saldo al 31 de diciembre del 2015 según estado de cuenta bancaria y conciliación a la fecha de cierre.

c.) Activos Financieros- Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivativos con pagos determinables o fijos que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. Estos son considerados como activos no corrientes. Estos activos se presentan en documentos y cuentas por cobrar a largo plazo en el balance general; aunque en las operaciones actuales no se manejan cuentas por cobrar superiores a los considerados a corto plazo.

Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo para el reconocimiento de los ingresos financieros. Sin embargo, la compañía registra estos activos al valor nominal y reconoce los ingresos a la tasa fijada en los instrumentos debido a que la aplicación de este procedimiento no difiere significativamente de los montos que se determinarían de aplicarse las normas contenidas en las IFRS.

La compañía realiza el análisis de cartera y evalúa a cada fecha del balance general si hay evidencia objetiva para considerar que un activo financiero o un grupo de activos financieros han sufrido deterioro.

d.) Cuentas por cobrar comerciales.

La política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido método de costo amortizado. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

e.) Inventarios.

Los inventarios se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método costo último. El costo de los productos comprende los costos CIF del producto, más otros costos aduaneros. Se excluyen los costos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

f.) Impuestos corrientes.

El resumen de créditos tributarios por efecto de contabilización se detalla en el siguiente resumen una vez cerrada por efectos de conciliación tributaria.

g.) Reconocimiento de los Ingresos.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y que se hayan cumplido los criterios específicos que aplican las actividades de la compañía, según se describe antes. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas a la venta hayan sido superadas. La compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción, y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

h.) Venta de productos.

La compañía importa y comercializa retenedores para la porta automotriz e Industrial siendo estas ventas reconocidas cuando la compañía ha entregado los productos a los distribuidores, los cuales tienen total discreción sobre los precios y canales de venta que utilizaran para colocar los productos. La entrega no se realiza hasta que los productos han sido despachados al destino específico, los riesgos de obsolescencia y pérdidas han sido asumidos como distribuidores y los clientes han aceptado los productos de acuerdo con los términos de las transacciones, los términos para su rechazo han vencido, o la compañía tiene evidencia objetiva de que todos los criterios de aceptación han sido satisfechos.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS Y CRITERIOS DE APLICACIÓN.

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Impuesto a la renta y participación laboral.

La compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones. Se requiere la aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta. Cuando los resultados finales de estos asuntos son diferentes de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactaran el impuesto a la renta y la participación laboral y la provisión de impuesto diferido en el periodo en el cual tales determinaciones son realizadas.

NOTA 4. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

El paquete accionario tiene el control de la misma. Un 75% de capital está en poder de ROMERO TORRES JULIO CESAR, mientras que el otro 25% es propiedad de ROMERO GONZALEZ LUISA MARIA.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la gerencia general y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmadas por el Gerente y Contador.