

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.

Los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comercialización de bienes se reconocen cuando: se realiza la venta con el sistema de pago anticipado, al contado.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de mercado menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Vehículo	20 %
Muebles y Enseres	20 %
Equipo de Computación	33.33%
Edificios	5%

ARRIENDO

El arriendo se direcciona de carácter operativo porque se realiza para el desempeño de las actividades normales de la empresa.



GASTOS

Las obligaciones de manera general se reconocen sobre la base del método del devengo.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de pago al contado y/o crédito, no generan intereses.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados esta enmarcado en función de lo establecido en el Código del Trabajo.

NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2012

I. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente detalle corresponde a las ventas durante el año 2012 de un total de 3'634,785.58 más el 12% IVA; a estos valores se considera un ingreso neto por servicio de entrega de mercaderías de 28,109.25 y ventas con 0% IVA 3,891.64 , sumados estos 3 rubros dan un total de ingresos por ventas de 3'666,786.47.

VENTAS ANUALES 2012

MESES	SUBTOTAL	DESC Y DEV.	TOTAL
ENERO	343,936.71	3,196.12	340,740.59
FEBRERO	429,696.84	8,993.18	420,703.66
MARZO	423,371.29	5,684.56	417,686.73
ABRIL	257,397.46	7,029.50	250,367.96
MAYO	286,655.52	12,113.85	274,541.67
JUNIO	221,226.82	28,583.70	192,643.12
JULIO	410,902.05	3,891.63	407,010.42
AGOSTO	312,647.54	3,898.05	308,749.49
SEPTIEMBRE	258,365.11	4,330.28	254,034.83
OCTUBRE	277,398.48	8,273.42	269,125.06
NOVIEMBRE	278,254.79	14,794.12	263,460.67
DICIEMBRE	239,433.07	3,711.69	235,721.38
TOTAL	3.739,285.68	104,500.10	3.634,785.58

2. COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a las erogaciones que se realizaron por las comisiones en el pago de transferencias, costos de chequeras, emisión de estados de cuenta, transferencia de pagos realizados a clientes, impresión e imagen de cheques.

3. GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos y los ingresos provienen de las ventas explicadas en el cuadro anterior para determinar la ganancia antes de impuestos:

GASTOS:	
Sueldos y Salarios	121,948.20
Aportes IESS-Fondo Reserva	21,084.11
Beneficios Soc. e Indeminizaciones	16,965.56
Honorarios, Comisiones y Dietas pers. Nat.	75,927.06
Mantenimiento y Reparaciones	70,963.41
Arrendamiento Operativo	50,000.00
Comisiones	13,410.94
Jubilación patronal y desahucio	9,798.21
Combustible	603.19
Seguros Y Reaseguros	67.25
Transporte	40,004.97
Gastos de Gestión	19262.06
Agua, Luz y Telecomunicaciones	557.73
Impuestos, contribuciones y otros	2640.78
Depreciaciones	49093.99
Materiales y suministros	3855.08
Otros Gastos	1578.85

4. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula al 23% para el año 2012 de la base imponible 87,827.21 de la ganancia de acuerdo a las exigencias enmarcadas en nuestra legislación tributaria.

Se obtiene el valor de 32,273.51 de impuesto a la renta por el año 2012 ya que durante este periodo existió un valor de 65,666.45 considerados como gastos que no son deducibles fiscalmente.



5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor a cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2012 asciende a 343,113.74 menos la provisión de cuentas incobrables de 30,499.44

6. PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO.

Mediante el estudio realizado por la empresa contratada para el análisis pericial de la revalorización de activos fijos AVALUAC se aplica la revaloración del edificio en la ciudad de Ambato, según el informe del periodo el costo es 148,733.54 ; de depreciación 22,310.03. Se registra un incremento en el valor de edificio en 38,733.54 , el valor del terreno 61,540.00 , de depreciación 5,810.03. obteniendo el superavit por revalorización de propiedad planta y equipo 94,463.51 que se refleja en el patrimonio.

7. ACREEDORES COMERCIALES

El importe de acreedores comerciales al 31 de diciembre de 2012 asciende a 105,296.52

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES

El valor registrado por concepto de jubilación patronal de 2,951.00 y bonificación por desahucio de 764.82 se basa al estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2012 que corresponde al personal que supera 10 años de servicio que se encuentra dentro del area administrativa.

9. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 comprenden 5.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

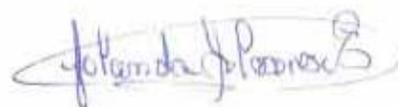
10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de bancos y caja se encuentran debidamente registrados y conciliados con los respectivos Estados de cuenta remitidos por las instituciones financieras.

11. PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con la asistencia del 100% de accionistas se reúne la Junta General para la presentación, lectura, y publicación los estados financieros el 15 de Mayo de 2013.


AURELIO ORTIZ C.
GERENTE GENERAL


YOLANDA ALVAREZ E.
CONTADORA

