

LURAP DE COMERCIO S. A.

Los Estados Financieros: 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 ésta enmarcado en función de lo establecido en el Código del Trabajo.

NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2015

1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente detalle corresponde a las ventas durante el año 2015 de un total de 2'667,351.37 más el 12% IVA; a estos valores se considera un ingreso neto por servicio de entrega de mercaderías de 18,898.59 y ventas con 0% IVA 9,273.53 sumados estos 3 rubros dan un total de ingresos por ventas de 2'695,523.49

VENTAS ANUALES 2015

MESES	SUBTOTAL	DESC DEV.	Y	TOTAL
ENERO	274,717.70	34,180.79		240,536.91
FEBRERO	222,382.14	3,178.97		219,203.17
MARZO	244,184.81	7,282.19		236,902.62
ABRIL	279,768.01	9,865.51		269,902.50
MAYO	245,182.20	11,339.49		233,842.71
JUNIO	244,607.69	5,023.96		239,583.73
JULIO	235,023.16	6,012.93		229,010.23
AGOSTO	206,234.14	9,924.72		196,309.42
SEPTIEMBRE	191,219.69	2,946.17		188,273.52
OCTUBRE	355,755.64	5,227.11		350,528.53
NOVIEMBRE	150,960.38	4,372.76		146,587.62

DICIEMBRE	124,572.44	7,902.03	116,670.41
TOTAL	2'774,608.00	107,256.63	2'667,351.37

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:

Sueldos y Salarios	134,521.84
Aportes IESS-Fondo Reserva	23,745.17
Beneficios Soc. e Indemnizaciones	22,333.44
Honorarios, Comisiones y Dietas pers. Nat.	25,338.40
Mantenimiento y Reparaciones	40,404.90
Arrendamiento Operativo	42,000.00
Comisiones y viáticos	29,229.22
Anuncios y periódicos	30,035.00
Seguro transporte	2,216.08
Seguros Y Reaseguros	67.01
Transporte	31,324.67
Gastos de Gestión	2,708.29
Agua, Luz y correspondencia	2,058.85
Impuestos, contribuciones y otros	5378.57
Depreciaciones	5529.84
Materiales y suministros	4642.73
Otros Gastos	5935.5
SUMAN	407,469.51

4. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% para el año 2015 de la base imponible 93,966.84 de la ganancia de acuerdo a las exigencias enmarcadas en nuestra legislación tributaria.

Se obtiene el valor de 20,672.70 de impuesto a la renta por el año 2015 ya que durante este período existió un valor de 74,670.23 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 2015 asciende a 257,937.12 menos la provisión de cuentas incobrables de 30,499.44

6. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 comprenden 5.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

7. 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.

8. PRESENTACIÓN 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 08 de ABRIL de 2016



YOLANDA ALVAREZ E.
CONTADORA