

IMPORTADORA CASA LUNA IMCALU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 ENTIDAD

La Compañía **IMCALU S.A.**, es una entidad con personería Jurídica No. 2.612 del Registro Mercantil y anotado bajo en número 32.962 del Repertorio, el 28 de Julio del 2017, regulada por la Superintendencia de Compañías, cuyo principal objetivo social es la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización al por mayor y menor, de toda clase de lámparas, artículos de iluminación, luces led, focos, diferentes artículos referente a luminarias, artefactos para iluminación eléctrica, tubos para iluminación y sus partes.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Sociedad observa principios de Contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

En sujeción a las disposiciones legales, la sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general; de acuerdo a las normas aplicables.

Las adquisiciones se contabilizan al costo. La depreciación de Propiedad Planta y Equipo se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

Muebles y Enseres 10% 10 años

Maquinaria, Equipos e instalaciones 10% 10 años

Equipo de Computación y comunicación 33% 3 años

Los Activos Intangibles se amortizan en un periodo no menor a 5 años en porcentajes anuales iguales, o de acuerdo a los años de vigencia que tenga el contrato.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta

apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados en su mayoría por la venta de lámparas y todo lo referente a artículos de iluminación, facturados a varios clientes.

NOTA 3 ACTIVO CORRIENTE

Efectivo	\$ 42.707,08
Crédito Tributario	\$ 73,61
Inventario	<u>\$ 8.300,00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 51.080,69

Se considera efectivo el dinero de caja y bancos, proveniente del desarrollo de la actividad principal de la empresa; La cuenta Crédito Tributario se originó por Retenciones de IVA que nos han sido realizadas en el periodo fiscal. El inventario corresponde a todas aquellas compras de mercadería que realizamos y al 31 de diciembre quedaron en stock.

NOTA 4 ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2017, está compuesto así:

Muebles y Enseres	\$ 892,86
Depreciación Acumulada	<u>\$ 22,32</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 870,54

Este Activo se valora al costo menos la pérdida acumulada por depreciación. Los Activos Fijos se Contabilizan como activos a partir de un costo de \$ 200.00 dólares americanos.

La depreciación está calculada proporcionalmente y se utilizó el método de línea recta

NOTA 5 ACTIVO INTANGIBLE

Adecuaciones y Mejoras Bienes Arrendados Mediante Arriendo Operativo	\$ 4.387,93
-------------------------------------------------------------------------	-------------

Amortización acumulada \$ 292,53

TOTAL ACTIVO INTANGIBLE **\$ 4095,40**

Las mejoras en propiedades arrendadas, a las que hace alusión esta casilla, son aquellas mejoras hechas a los bienes arrendados que no son propiedad de la parte que hace estas inversiones (es decir, un arrendatario que utiliza bienes mediante arrendamientos operativos), Las mejoras en este tipo de propiedades arrendadas se clasifican a menudo como activos intangibles debido a que la entidad que informa tiene sólo el derecho a utilizar la propiedad (intangible), y no posee la propiedad física en sí, una vez que se adjunta a la propiedad arrendada de una manera que no se puede quitar o deshacerse.

NOTA 6 PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones por concepto del desarrollo de las operaciones de la empresa. Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017 son:

Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1.062,26
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 1.107,02
Beneficios de Ley a Empleados	<u>\$ 1.639,19</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 3.808,47

El valor \$ 1.062,26 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, del mes de diciembre de 2017, por pagar a esta entidad en enero del 2018.

El valor de \$ 1.107,02 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde \$ 549.87 a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2017, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2018, y \$ 557.15 el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en abril del 2018.

El valor de \$ 1.639,19 comprende las provisiones de los pasivos a cargo de la sociedad y a favor de los trabajadores; originados en virtud de normas legales, siendo estos los beneficios sociales Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, y la Participación del 15% de trabajadores en utilidades del ejercicio 2017.

NOTA 7 PATRIMONIO

Reserva Legal	\$ 223,82
Ganancia Neta del Periodo	<u>\$ 2.014,34</u>
TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.238,16

La Reserva Legal se calculó de la utilidad después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta. La Ganancia Neta es el resultado de la Utilidad del ejercicio **MENOS** Participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva Legal.

NOTA 8 INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro detallamos el valor total de los ingresos que son provenientes de la venta de lámparas y todo lo referente a artículos de iluminación, facturados a varios clientes.

Venta de Bienes	<u>\$ 47.698,77</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 47.698,77

NOTA 9 COSTO DE VENTA

El Costos de Ventas de la Empresa IMCALU S.A., al 31 de diciembre del 2017 se descomponen así:

Compras Netas de bienes no producidos por la empresa	\$ 26.440,40
Inventario Final de bienes no producidos por la empresa	<u>\$ 8.300,00</u>
TOTAL DE COSTO DE VENTA	\$ 18.140,40

El Costo de Venta es el resultado de compras netas **MENOS** el Inventario Final

NOTA 10 GASTOS

Sueldo Personal	\$ 6.851,97
Beneficios Sociales	\$ 1.294,00
Aporte al IESS incluye Fondo de Reserva	\$ 832,47
Honorarios Profesionales	\$ 286,67
Depreciación	\$ 22,32
Amortización	\$ 292,53

Transporte	\$ 350,00
Gasto de Gestión	\$ 520,64
Arrendamiento Operativo	\$ 5.040,00
Suministros, Herramientas y Materiales	\$ 1.357,20
Mantenimiento y Reparación	\$ 5,73
Impuesto Contribuciones y Otros	\$ 879,15
Instalación, Organización y Similares	\$ 1.100,00
Gastos financieros y otros	\$ 169,88
Otros gastos	<u>\$ 7.180,01</u>
TOTAL GASTOS	\$ 26.182,57

El valor de \$ 6.851,97 Comprende el pago por sueldos del personal tanto administrativo como de Ventas es decir atención al cliente.

El valor de \$ 1.294,00 Comprende Los pagos de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto y Vacaciones.

El valor de \$ 832,47 Comprende los pagos por Fondo de Reserva y Aportes al IESS.

El valor de \$ 286,67 Comprende el pago de Honorarios Profesionales realizado a un C.P.A.

El valor de \$ 22,32 Corresponde a Gasto por depreciación de Muebles y Enseres

El valor de \$ 292,53 Corresponde a amortización de Activo Intangible

El valor de \$ 350,00 Corresponde a pagos por flete de envío de mercadería a los clientes

El valor de \$ 520,64 Corresponde a Gasto de Gestión por atención a los clientes y reuniones con los empleados.

El valor de \$ 5.040,00 Corresponde al pago por Arrendamiento Operativo donde funciona el negocio.

El valor de \$ 1.357,20 Correspondiente a Suministros, Herramientas y Materiales que hemos adquirido para el giro del negocio.

El valor de \$ 5,73 Corresponde a Mantenimiento y Reparación de muebles de oficina

El valor de \$ 879,15 Corresponde a Impuesto Contribuciones y Otros por pagos realizado al Municipio, Cuerpo de bombero y Universidad

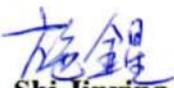
El valor de \$ 1.100,00 Corresponde a Instalación y Organización realizadas al local arrendado para el negocio

EL valor de \$ 169,88 Corresponde a Gastos financieros por comisiones, transacciones tasas, y otros que nos realiza la Institución Financiera

El valor de \$ 7.180,01 Corresponde a Otros gastos como son pagos de Internet, telefonía fija, telefonía celular, energía eléctrica, limpieza, mantenimiento y renovación de local, Alimentación y Movilización del Personal Administrativo, gasto de viaje, y demás.

NOTA 11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA.

No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.


Sr. Shi Jinxing

Representante Legal

C.C. # 093180132-8


CBA-C.P.A. María Cedeño Torres

Contador General

C.C. # 092557464-2

Reg. Senescyt # 1006-2016-1687476