

IMPORTADORA CASA LUNA IMCALU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

NOTA 3 BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

NOTA 4 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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 5 ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 27.084.94
Inventario	<u>\$ 52.851.12</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 79.936.06

Se considera efectivo el dinero de caja y bancos, proveniente del desarrollo de la actividad principal de la empresa; El inventario corresponde a todas aquellas compras de mercadería que realizamos y al 31 de diciembre quedaron en stock.

NOTA 6 ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto así:

Muebles y Enseres	\$ 892.86
Maquinaria y Equipo	\$ 285.71
Equipo de Computación	\$ 1.700.00
(-) Depreciación Acumulada	\$ 367.46
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.511.11

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 7 ACTIVO INTANGIBLE

Adecuaciones y Mejoras Bienes Arrendados	\$ 4.387,93
Mediante Arriendo Operativo	
Amortización acumulada	\$ 1.170,12
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	\$ 3.217.81

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 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Deposito en Garantía	\$ 6.000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	\$ 6.000.00

Se considera Depósito en garantía el valor que se canceló por adelantado del alquiler de local comercial que se utiliza para el negocio.

NOTA 9 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 2018 son:

Préstamos a Terceros	\$ 25.000.00
Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1.183.86
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 4.871.17
Beneficios de Ley a Empleados	\$ 4.700.83
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 35.755.86

El valor \$ 25.000.00 de Prestamos a Terceros, corresponde a un crédito concedido por una persona natural lo cual nos ayudó para seguir con la operación del negocio.

El valor \$ 1.183.86 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal y C.C.C del mes de diciembre de 2018, por pagar a esta entidad en enero del 2019.

El valor de \$ 4.871.17 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde \$ 627.13 a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2018, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2019; \$ 1.718.68 IVA cobrado del mes de diciembre del 2018 a ser cancelado en enero del 2019 y \$ 2.525.36 el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en abril del 2019.

El valor de \$ 4.700.83 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 2018.

NOTA 10 PATRIMONIO

Reserva Legal	\$ 590.92
Reserva Facultativa	\$ 2.014.34
Ganancia Neta del Periodo	\$ 3.303.86
TOTAL PATRIMONIO	\$ 5.909.12

La Reserva Legal se calculó de la utilidad después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta, Reserva Facultativa se dio de la utilidad del ejercicio anterior que no fue distribuida a los accionistas. La Ganancia Neta es el resultado de la Utilidad del ejercicio **MENOS** Participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva Legal.

NOTA 11 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	\$ 201.450.24
Total Ingresos Operacionales	\$ 201.450.24

NOTA 12 INGRESOS NO OPERACIONALES (OTROS INGRESOS)

Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2018 comprenden:

Otros Ingresos	\$ 18.338.63
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 18.338.63

El valor de Otros ingresos corresponde a reversión de un pasivo y otros.

NOTA 13 COSTO DE VENTA

El Costos de Ventas de la Empresa IMCALU S.A., al 31 de diciembre del 2018 se descomponen así:

Inventario Inicial de bienes no producidos por la empresa	\$ 8.300.00
Compras Netas de bienes no producidos por la empresa	\$ 33.635.69
Importaciones de bienes no producidos por la empresa	\$ 48.018.73
(-) Inventario Final de bienes no producidos por la empresa	\$ 52.851.12
TOTAL DE COSTO DE VENTA	\$ 37.103.30

El Costo de Venta es el resultado de Inventario Inicial (+) compras netas (+) Importaciones **MENOS** el Inventario Final

NOTA 14 GASTOS

Sueldo Personal	\$ 56.657.16
Beneficios Sociales	\$ 9.933.13
Aporte al IESS incluye Fondo de Reserva	\$ 7.340.84
Honorarios Profesionales	\$ 100.00
Depreciación	\$ 345.14
Amortización	\$ 877.59
Promoción y Publicidad	\$ 220.00
Transporte	\$ 4.226.53
Gasto de Viaje	\$ 12.700.28
Gasto de Gestión	\$ 20.46
Arrendamiento Operativo	\$ 71.194.28

Suministros, Herramientas y Materiales	\$ 1.857.37
Mantenimiento y Reparación	\$ 1.113.47
Impuesto Contribuciones y Otros	\$ 1.930.50
Instalación, Organización y Similares	\$ 350.00
IVA que se carga al gasto	\$ 26.09
<u>Servicios públicos</u>	\$ 86.85
Gastos financieros	\$ 654.27
Otros gastos	\$ <u>5.488.40</u>
TOTAL GASTOS	\$ 175.122.36

El valor de \$ 56.657.16 Comprende el pago por sueldos del personal tanto administrativo como de Ventas es decir atención al cliente.

El valor de \$ 9.933.13 Comprende Los pagos de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto y Vacaciones.

El valor de \$ 7.340.84 Comprende los pagos por Fondo de Reserva y Aportes al IESS.

El valor de \$ 100.00 Comprende el pago de Honorarios Profesionales realizado a un Econ.

El valor de \$ 345.14 Corresponde a Gasto por depreciación de Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, y Equipo de Computación.

El valor de \$ 877.59 Corresponde a amortización de Activo Intangible

El valor de \$ 220.00 Corresponde a gasto de promoción y publicidad.

El valor de \$ 4.226.53 Corresponde a pagos por flete de envío de mercadería a los clientes

El valor de \$ 12.700.28 Corresponde a pagos por Gasto de Viaje al exterior para compra de mercadería.

El valor de \$ 20.46 Corresponde a Gasto de Gestión por atención a los clientes y reuniones con los empleados.

El valor de \$ 71.194.28 Corresponde al pago por Arrendamiento Operativo donde funciona el negocio tanto sucursal y matriz

El valor de \$ 1.857.37 Correspondiente a Suministros, Herramientas y Materiales que hemos adquirido para el giro del negocio.

El valor de \$ 1.113.47 Corresponde a Mantenimiento y Reparación de muebles de oficina

El valor de \$ 1.930.50 Corresponde a Impuesto Contribuciones y Otros por pagos realizado al Municipio, Cuerpo de bombero y Universidad

El valor de \$ 350.00 Corresponde a Instalación y Organización realizadas al local arrendado para el negocio

El valor de \$ 26.09 Corresponde a IVA que se carga al gasto.

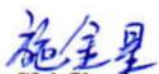
El valor de \$ 86.85 Corresponde a Servicios Públicos.

EL valor de \$ 654.27 Corresponde a Gastos financieros por comisiones, transacciones tasas, y otros que nos realiza la Institución Financiera

El valor de \$ 5.488.40 Corresponde a Otros gastos como son pagos de Datafast, Alimentación y Refrigeración, Servicio Administrativo y Mantenimiento (alicuota), Mantenimiento locales y demás.

NOTA 15 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