

IMPORTADORA COMERCIAL LEON S.A IMCOMLEOSA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IMPORTADORA COMERCIAL LEON S.A. IMCOMLEOSA; Es una sociedad anónima, dedicada a actividades de venta al por mayor de artículos de ferretería, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2012 y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

La empresa utiliza para la preparación de sus Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financieras, las cuales resumo a continuación:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$ 89.433,20; representado así:

Bancos Nacionales:	<u>\$ 89.433,20</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 89.433,20

NOTA 4. CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

La cartera de la compañía está representada:

Ctas por Cobrar Clientes Nacionales	\$ 330.761,51
Ctas por Cobrar Clientes Exterior	<u>\$ 28,49</u>
Ctas. Y Doc. Por Cobrar	\$ 330.790,00

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta representa movimientos realización al personal, proveedores valor pendiente en entrega de activo y préstamo de proveedor, los cuales serán cubiertos durante el año 2015.

Anticipos y Préstamos a empleados:	<u>\$ 37.320,49</u>
Otras cuentas y Documentos por cobrar:	\$ 37.320,49

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de productos terminados y mercadería en almacenaje fueron valorados en base al precio promedio.

Inventarios Mercadería	
En Almacén Comprado a Terceros	\$ 253.332,34
Mercadería en Tránsito	<u>\$ 0,00</u>
Total Inventarios	\$ 253.332,34

NOTA 7. ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos netos de propiedad planta y equipo son los siguientes:

Terreno	\$195.000,00
Instalaciones	\$ 7.200,00
Muebles y Enseres	\$ 868,29
Equipo de Cómputo	<u>\$ 14.170,82</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	\$217.239,11

Los valores de los activos en muebles y enseres, instalaciones mantienen las políticas establecidas de 10 años, de la misma manera el equipo de cómputo en 3 años para el ejercicio 2015.

NOTA 8. DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bajo la política antes mencionada en los activos esta cuenta al término del 2015, tiene un valor de \$ 5.572,20

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al término del año 2015 la cuenta se refleja de la siguiente manera:

Proveedores Nacionales	\$ 279.673,31
Proveedor Exterior	\$ 147.663,53
Otros Pasivos	<u>\$ 89.372,86</u>
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 516.709,70

Las cuentas más significativa se refiere a las cuentas por pagar proveedores nacionales, siendo un 21.61% del total de nuestras compras. La política de crédito con nuestros proveedores es de 30 – 60 – 90. Proveedores en el exterior tenemos acuerdos de 90 – 120 contra BL. Otros pasivos corresponden a valores pendientes pago de seguro, planes de celulares, cheques girados y no cobrados.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al término del año 2015, la empresa tiene obligaciones con los organismos de control, empleados y servicios no cobrados. Los cuales se detallan de la siguiente manera.

Ret. En la fuente por pagar:	\$ 2.757,54
Ret. Iva por pagar:	\$ 1.928,36
Iva cobrado:	\$ 14.155,01
Obligaciones IESS:	\$ 8.329,65
Beneficios de Ley empleados:	<u>\$ 15.945,69</u>
Total Otros pasivos:	\$ 43.116,25

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Por Política Tributaria identificamos el valor por impuesto a la renta a pagar \$ 30.284,42

NOTA 12. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

Al final del 2015, la empresa genero utilidades a sus trabajadores por \$ 13.354,41

NOTA 13. PASIVOS NO CORRIENTES

La empresa mantiene una deuda con los accionistas por un valor de \$ 71.105,50, inferior al año anterior.

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Durante el año 2014, se optó por adquirir préstamo bancario a largo plazo para la compra de un terreno. El valor es de \$ 163.400,00. Los valores adeudados al 31/12/2015 son de \$ 129.124,06. Dicho préstamo termina en febrero del 2018.

NOTA 15. CAPITAL SUSCRITO

La empresa presenta al final del año 2015 un capital suscrito por \$ 800,00

Se estima al 2016 se efectuó una inyección de capital de alrededor de \$ 14.000,00 dólares, para así fortalecer nuestro patrimonio.

Sin haber movimientos significativos en las políticas contables de la compañía, dejo proba la intervención en la empresa IMPORTADORA COMERCIAL LEON S.A. IMCOMLEOSA; del C.P.A. Christopher Lucas Granda con RUC. # 0924455462001.

Atentamente;


Gerente General
Esperanza Angélica León Rivas
C.I. 0300802402