

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016)

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 \$ 124.468,57; representado así:

Caja General:	\$ 1.860,97
Bancos Nacionales:	<u>\$ 122.607,60</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 124.468,57

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

La cartera de la compañía está representada:

Ctas por Cobrar Clientes Nacionales	\$ 350.633,56
Ctas por Cobrar Clientes Exterior	<u>\$ 28,49</u>
Ctas. Y Doc. Por Cobrar	\$ 350.662,05

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 2017.

Anticipos y Préstamos a empleados:	<u>\$ 6.133,91</u>
Otras cuentas y Documentos por cobrar:	\$ 6.133,91

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	\$ 270.361,85
Mercadería en Transito	<u>\$ 27.388,81</u>
Total Inventarios	\$ 297.750,66

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	\$ 7.746,15
Equipo de Cómputo	<u>\$ 12.232,70</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	\$222.178,85

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 2016.

NOTA 8. DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bajo la política antes mencionada en los activos esta cuenta al término del 2016, tiene un valor de \$ 16.252,16

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al término del año 2016 la cuenta se refleja de la siguiente manera:

Proveedores Nacionales	\$ 396.670,97
Proveedor Exterior	\$ 148.495,52
Otros Pasivos	<u>\$ 54.157,60</u>
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 599.324,09

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 2016, 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:	\$ 3.042,97
Ret. Iva por pagar:	\$ 3.561,73
Iva cobrado:	\$ 9.658,95
Obligaciones IESS:	\$ 8.945,93
Beneficios de Ley empleados:	<u>\$ 15.931,23</u>
Total Otros pasivos:	\$ 41.140,81

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Por Política Tributaria identificamos el valor por impuesto a la renta a pagar \$ 29.676,13

NOTA 12. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

Al final del 2016, la empresa genero utilidades a sus trabajadores por \$ 12.757,15

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 31/12/2016 son de \$ 90.783,24. Dicho préstamo termina en febrero del 2018.

NOTA 15. CAPITAL SUSCRITO

La empresa presenta al final del año 2016 un capital suscrito por \$ 800,00

Se estima al 2017 se efectuó una inyección de capital de alrededor de \$ 24.000,00 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