LEON & MORALES LM DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

LEON & MORALES LM DE COMERCIO CIA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 8 de agosto del 2013 ante el Doctor Rene Duran Andrade, Notario Sexto del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto A) LA IMPORTACION COMPRA, VENTA, COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION AL POR MENOR Y MAYOR DE INSUMOS DE OFICINA TALES COMO PAPEL BOND, ESFEROS, GRAPAS, GRAPADORAS, CARPETAS, VINCHAS, REGLAS, TONERS, Y, EN GENERAL TODO INSUMO DE OFICINA DE TAL MANERA QUE LA ENUNCIACION ANTERIOR ES EJEMPLIFICATIVA Y NO LIMITANTE, PUDIENDO INCLUSO VENDER INSUMOS DE OFICINA PERSONALIZADOS, cualquier otra clase de negocios civiles o mercantiles permitidos por la Ley.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
LEON OCHOA JOSE LEON	**$ 396.00**	**$ 396.00**	**99%**	**$ 396.00**
MORALES PARRA JAIME FERNANO	**$4.00**	**$4.00**	**1%**	**$4.00**
TOTALES	**$400.00**	**$400.00**	**100%**	**$400.00**

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. 605 del Registro Mercantil con fecha diecinueve de septiembre del dos mil trece. Se desempeñan en los cargos de Presidente el señor Morales Parra Jaime Fernando y como Gerente el Ing. José Augusto León Ochoa, por un periodo estatutario de cuatro años, a partir del 23 de septiembre del dos mil trece.

NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía presenta, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las consideraría como vencidas a partir del sexto mes posterior a su emisión.

- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable en referencia.

- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables apertura del capital:

DETALLE	AÑO 2016
Caja	1606.15
Bancos	-785.99
TOTAL	**820.16**

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRARA CLIENTES NO RELACIONADOS

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2016 quedo con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

DETALLE	*AÑO 2016*
Dtos y Ctas por Cobrar	*16201.89*
TOTAL	***16201.89***

NOTA 6.- INVENTARIOS

El giro del negocio de I.M de Comercio Cía. Ltda. Es vender suministros y materiales de oficina por lo tanto mantenemos un stock suficiente para abastecer a nuestros clientes.

DETALLE	AÑO 2016
Inventarios	33409.20
TOTAL	**33409.20**

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de retenciones en IVA y adquisición después de aplicar el factor de proporcionalidad, el criterio que se utiliza todo lo que se compra para vender con tarifa 12 se deduce el IVA.

DETALLE	AÑO 2016
Crédito de IVA por adquisición	1436.46
Crédito de Renta por adquisición	11.21
Crédito por Retención IVA	103.66
TOTAL	**1551.33**

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

De la misma manera que nosotros damos crédito a nuestros clientes, se adquiere inventario a crédito a 30 días plazo dando como saldo al 31/12/2016 lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2016
Proveedores Locales	34036.83
TOTAL	**34036.83**

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

En esta nota constan los siguientes rubros:

DETALLE	AÑO 2016
Retenciones Sri	539.92
Obligaciones con el IESS	172.80
Beneficio Sociales	1019.12
Cuentas x Pagar Socios	14960.25
TOTAL	**16551.19**

Se provisiona los beneficios sociales del Sr. Gerente pues es la persona que gestiona todo el movimiento económico debido a que no existen a la fecha personal contratado.

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

La Empresa genero un resultado positivo y para dar cumplimiento a la ley de compañías respecto a reservas se destinó el 5% de la utilidad después de impuestos.

DETALLE	AÑO 2016
Reserva legal	454.44
TOTAL	**454.44**

NOTA 11.- GANACIAS ACUMULADAS

La empresa durante el periodo 2016 no se repartió la ganancias generadas en el periodo anterior por lo tanto se arrastra a ganancia acumulada de periodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2016
Ganancias Acumuladas	8634.46
TOTAL	8634.46

Ing. Carolina Salinas

CONTADOR

Reg. #1034-15-1408137