

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 FERNANDO	\$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 período 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-ICL/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 considerará 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 periodo 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, 5 años para los Vehículos y en caso de que la compañía adquiriera 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 2017
Caja	8820.93
Bancos	9945.50
TOTAL	18766.43

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

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2017 quedó con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

DETALLE	AÑO 2017
Dtos y Ctas por Cobrar	13544.37
TOTAL	13544.37

NOTA 6.- INVENTARIOS

El giro del negocio de LM 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 2017
Inventarios	40906.79
TOTAL	40906.79

NOTA 7.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Dentro de esta cuenta constan los anticipos a proveedores nacionales y anticipos a proveedores del exterior, los cuales, se generaron por dinero entregado de forma anticipada para la obtención de mercadería (inventario) que se destinara para la venta.

DETALLE	AÑO 2017
Anticipo a proveedores	331.20
Anticipo a proveedores del exterior	33955.00
TOTAL	34286.20

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de 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 2017
Crédito de IVA por adquisición	360.98
TOTAL	360.98

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detalla los activos fijos que posee la empresa con sus respectivas depreciaciones al 31 de diciembre de 2017.

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	1454.30	-118.78	1335.60
Vehículos	15545.35	-8290.88	7254.47
TOTAL			8590.07

NOTA 10.- 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 31/12/2017 lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores Locales	42423.42
TOTAL	42423.42

NOTA 11.- OTROS PASIVOS

En esta nota constan los siguientes rubros:

DETALLE	AÑO 2017
Retenciones Sri	136.71
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	516.13
Obligaciones con el IESS	236.10
Beneficio Sociales	1260.51
Participación trabajadores	1105.13
Cuentas x Pagar Socios	7664.08
Cuentas x Pagar otros	48204.04
TOTAL	59122.70

Se provisiona los beneficios sociales de la empleada con la que cuenta la empresa, no se toma en cuenta al representante legal para dichas provisiones.

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

La Empresa generó 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 2017
Reserva legal	454.44
TOTAL	454.44

NOTA 13.- GANACIAS ACUMULADAS

La empresa durante el período 2017 no se repartió la ganancias generadas en el periodo anterior por lo tanto se arrastra a ganancia acumulada de periodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	10762.77
TOTAL	10762.77


CPA. EDWIN ALVARADO

CONTADOR

Reg. # 1007-15-1364009