

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 periodo estatutario de cuatro años, a partir del 23 de septiembre del dos mil trece. En fecha 02 de Julio del 2018 con número de inscripción 1720 del registro mercantil se inscribió la renovación de estos nombramientos para un periodo estatutario de 4 años.

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.ICLCPAIFRS.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 período contable en referencia.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período 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 muestra el saldo que mantiene en caja general y en el banco correspondiente, los cuales son usados para el movimiento de efectivo que tiene la empresa.

DETALLE	AÑO 2018
Caja	28984.94
Banco del Pacifico	12131.49
TOTAL	41116.43

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

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2018 quedo con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

DETALLE	AÑO 2018
Dtos y Ctas por Cobrar	16024.30
TOTAL	16024.30

NOTA 6.- INVENTARIOS

El giro del negocio de LM de Comercio Cia. Ltda. Es vender suministros y materiales de oficina por lo tanto al 31 de Diciembre del 2018 mantenemos un stock suficiente para abastecer a nuestros clientes.

DETALLE	AÑO 2018
Inventarios	67040.86
TOTAL	67040.86

NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detalla los activos fijos que posee la empresa con sus respectivas depreciaciones al 31 de diciembre de 2018.

DETALLE	AÑO 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2018	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	1454.38	-264.22	1190.16
Vehículos	15545.35	-11399.96	4145.39
TOTAL			5335.55

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

De la misma manera que nosotros damos crédito a nuestros clientes, se adquiere inventario a crédito a 30 días plazo se espera cancelar el transcurso del próximo periodo.

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores Locales	57214.54
TOTAL	57214.54

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

En este rubro constan las obligaciones que mantiene la empresa al 31 de Diciembre, las cuales se espera cancelar en su totalidad en el 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Obligación con la Administración Tributaria	1386.68
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	436.46
Obligaciones con el IESS	172.80
Participación trabajadores	1035.17
Cuentas x Pagar Gloria Susana León	7664.08
TOTAL	59122.70

NOTA 10.- CAPITAL

En esta cuenta comprende los valores de las aportaciones realizadas por los propietarios, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DETALLE	AÑO 2018
Capital	400.00
TOTAL	400.00

NOTA 11.- 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 2018
Reserva legal	454.44
TOTAL	454.44

NOTA 12.- GANACIAS ACUMULADAS

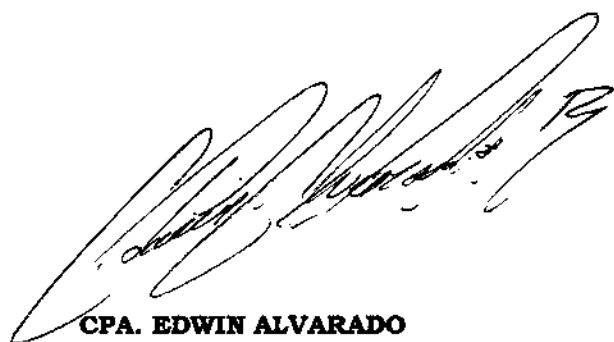
La empresa durante el periodo 2018 no se repartió la ganancias generadas en el periodo anterior por lo tanto se arrastra a ganancia acumulada de periodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancias Acumuladas	15639.53
TOTAL	15639.53

NOTA 13.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

La empresa tiene un superávit producto de la operación entre Ingresos y Gastos dentro del periodo correspondiente desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancia Neta del Periodo	4573.48
TOTAL	4573.48



CPA. EDWIN ALVARADO

CONTADOR

Reg. # 1007-15-1364009