

**LEÓN & MORALES LM DE COMERCIO CÍA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1. ANTECEDENTES**

LEÓN & MORALES LM DE COMERCIO CÍA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 8 de agosto de 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<br>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 de 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 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 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 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.

| <u>DETALLE</u>     | <u>AÑO 2019</u> |
|--------------------|-----------------|
| Caja               | 33604.25        |
| Banco del Pacifico | 13139.49        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>46743.74</b> |

**NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta se registran los valores pendientes de cobro por las operaciones normales de la empresa.

| <u>DETALLE</u>         | <u>AÑO 2019</u> |
|------------------------|-----------------|
| Dtos y Ctas por Cobrar | 20742.24        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>20742.24</b> |

**NOTA 6.- INVENTARIOS**

La empresa al 31 de diciembre de 2019 cuenta con un inventario valorado en \$ 18722.11

| <u>DETALLE</u>                          | <u>AÑO 2019</u> |
|---|-----------------|
| Inv. de Prod. Term y Mercad. en Almacén | 48722.11        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>48722.11</b> |

**NOTA 7.- ANTICIPO A PROVEEDORES**

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores locales, los cuales se cancelarán en el próximo periodo.

| <u>DETALLE</u>         | <u>AÑO 2019</u> |
|------------------------|-----------------|
| Anticipo a proveedores | 163.44          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>163.44</b>   |

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

A continuación, se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa.

| <u>DETALLE</u>    | <u>AÑO 2019</u> |
|-------------------|-----------------|
| Cred. Trib. Renta | 867.37          |
| <b>TOTAL</b>      | <b>867.37</b>   |

**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 2019.

| <u>DETALLE</u>    | <u>AÑO 2019</u>             |                                       |                        |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------|
|                   | <u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u> | <u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2019</u> | <u>VALOR EN LIBROS</u> |
| Muebles y enseres | 1454.38                     | (409.66)                              | 1044.72                |
| Vehículos         | 15545.35                    | (14509.04)                            | 1036.31                |
| <b>TOTAL</b>      |                             |                                       | <b>2081.03</b>         |

#### NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

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

| <u>DETALLE</u>      | <u>AÑO 2019</u> |
|---------------------|-----------------|
| Proveedores Locales | 39145.49        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>39145.49</b> |

#### NOTA 11.- OTROS PASIVOS

Las obligaciones que mantiene la empresa al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

| <u>DETALLE</u>                              | <u>AÑO 2019</u> |
|---|-----------------|
| Obligación con la Administración Tributaria | 436.57          |
| Obligaciones con el IESS                    | 327.00          |
| Participación trabajadores                  | 1875.03         |
| Cuentas por Pagar Gloria Susana León        | 48204.04        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>59122.70</b> |

#### NOTA 12.- CAPITAL

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

| <u>DETALLE</u> | <u>AÑO 2019</u> |
|----------------|-----------------|
| Capital        | 400.00          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>400.00</b>   |

#### NOTA 13.- RESERVA LEGAL

La reserva legal de la empresa asciende a \$454.44.

| <u>DETALLE</u> | <u>AÑO 2019</u> |
|----------------|-----------------|
| Reserva legal  | 454.44          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>454.44</b>   |

**NOTA 14.- GANACIAS ACUMULADAS**

La empresa durante el periodo 2019 no repartió las ganancias generadas en el periodo anterior por lo tanto se arrastra a ganancia acumulada de periodos anteriores.

| <u>DETALLE</u>       | <u>AÑO 2019</u> |
|----------------------|-----------------|
| Ganancias Acumuladas | 20213.01        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>20213.01</b> |

**NOTA 15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa presenta una utilidad de \$8284.35 como resultado de sus operaciones.

| <u>DETALLE</u>            | <u>AÑO 2019</u> |
|---------------------------|-----------------|
| Ganancia Neta del Periodo | 8284.35         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>8284.35</b>  |



CPA. Esteban García Jara

0106588189001

CONTADOR