

LEÓN & MORALES LM DE COMERCIO CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 1. ANTECEDENTES**

LEÓN & MORALES LM DE COMERCIO CIA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el dia 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 FERNANDO	\$4.00	\$4.00	1%	\$4.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$400.00</b>	<b>\$400.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$400.00</b>

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.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 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.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Caja	33604.25
Banco del Pacífico	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.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
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

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
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.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
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.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Cred. Trib. Renta	887.37
<b>TOTAL</b>	<b>887.37</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	(409.68)	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.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	20213.01
TOTAL	20213.01

#### 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.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancia Neta del Periodo	8284.35
TOTAL	8284.35



CPA. Esteban García Jara

0106588189001

CONTADOR