

**EMPRESA: LUNA & ZULETA COMERCIALIZADORA FLOR DE LA VIDA CIA.LTDA**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

La empresa LUNA & ZULETA COMERCIALIZADORA FLOR DE LA VIDA CIA.LTDA, es una empresa legalmente constituida, según escritura el 12 de junio del 2015 inscrita en la notaria Primera en el Registro Mercantil del cantón Quito, inicia sus actividades en la ciudad de Quito, ubicada en Laureles del Valle Ignacio Lecumberry y Nela Martínez.

La actividad principal de la empresa es la venta por mayor y menor de relojes, joyas y bisutería, el tiempo de duración es de 7 años.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza a su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de Contabilidad debidamente elaborados y archivados los mismos que constan en la empresa.

El Balance de Situación Financiera tiene las siguientes notas aclaratorias:

**ACTIVOS CORRIENTES**

**Nota 1**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Observaciones</b>
Caja - Bancos	400,00	20,00	Existió una rotación el 95% dentro del periodo junio diciembre 2015

**NOTA 2****CUENTAS POR COBRAR**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Cuentas por Cobrar	9.000,00	630.33	

Al iniciar las actividades en junio del 2015, se genera una cartera de 9.000,00 usd , a diciembre del 2015, la cartera ha sido recuperada en un 90%, es decir queda un saldo por cobrar de 633.33 es decir la clientela ha respondido positivamente frente a los productos presentados en el mercado.

**NOTA 3****INVENTARIOS**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Inventarios	21.000,00	18.596,00	

Se invierte en la compra de materia prima, y en la compra de productos, por el valor de 21.000,00 usd, en los meses de octubre a diciembre 2015 tiene una rotación de los productos terminados exhibidos para la venta. Quedando un saldo final de 18.596,00.

**NOTA 4****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Propiedad Planta y Equipo	0	6.750,00	

La empresa realizó un inversión para la compra de equipo informático, muebles y enseres y equipo y maquinaria para el funcionamiento de las actividades de la empresa.

**PASIVOS CORRIENTES**

**NOTA 5**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Observaciones</b>
Cuentas por Pagar a terceros locales no relacionados.	30.000,00	23.532,08	

Para iniciar las actividades y cumplir con la meta planteada, las socias de la empresa realizaron varios préstamos menores a 5.000,00 a terceras personas no relacionadas con la empresa con el fin de tener el capital y realizar las actividades en giro al negocio.

La empresa, al final del año ha podido cancelar el valor de 6.467,92, es decir, la empresa dentro de su cronograma de pagos ha logrado cubrir el pago comprometido para este periodo fiscal.

**NOTA 6**

**PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Observaciones</b>
Capital Social Suscrito y Pagado	400,00	400,00	

Está conformado por el Capital Suscrito y Pagado no ha tenido movimiento al termino de diciembre 2015.

**NOTA 7**

**RESERVA LEGAL**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Observaciones</b>
Reserva Legal	0	99,25	

Es origina después de conocer la utilidad del periodo.

**NOTA 8**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Utilidad del Ejercicio		893.26	

La empresa genero una utilidad, esta utilidad será repartida a las socias en el siguiente periodo.

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA 9**

**VENTAS**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Ventas	0	4369,67	

Las ventas realizadas en el último trimestre fueron de 4.369,67, teniendo acogida en el mercado.

**NOTA 10**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Gastos Administrativos	0	1.520,00	

Gastos necesarios para las actividades de la empresa durante el periodo junio – diciembre 2015.

La empresa a diciembre 2015, ha cumplido con la Administración Tributaria cancelando al día los impuestos y obligaciones.

Elaborado por:

  
Cecilia Sotomayor, T  
Contadora