

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

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

La empresa LUNA & ZULETA COMERCIALIZADORA FLOR DE LA VIDA CIA.LTDA, es una empresa legalmente constituida, según escritura pública 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, domiciliada en sector Laureles del Valle Av. Ignacio Lecumberry y Nela Martínez.

La actividad principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de relojes, joyas y bisutería, el tiempo de duración de la misma 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 empresas (NIIF para 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

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Caja - Bancos	20,00	224.89	En este periodo se refleja que no existe la suficiente liquidez para cumplir a tiempo con los compromisos establecidos

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Cuentas por Cobrar	630.33	1.100,00	

Según las políticas contables de la empresa, dedicada a la cuenta por cobrar de clientes es que no se genere una cartera vencida, la oferta de los productos que son promocionados en el público el objetivo es vender al contado. Sin embargo la liquidez obtenida no ha superado las expectativas que se tenía al comenzar este nuevo año fiscal

Las cuentas que se ha generado en el 2.016 ha sido producto de préstamo generado internamente a una de las socias, con el fin de solventar asunto personal de salud.

NOTA 3

INVENTARIOS

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Inventarios	18.596,00	21.725,47	Se ha incrementado una rotación del 15% en relación al año anterior.

El inventario ha tenido un incremento en la compra de productos terminados disponibles para la venta, del 15% dentro del año 2016. El objetivo según las políticas contables es que el inventario rote con mayor fluidez, para obtener liquidez suficiente.

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Propiedad Planta y Equipo	6.750,00	10.297,92	

El 2016, se invirtió en la compra de un nuevo equipo con el fin de complementar el equipo necesario para el funcionamiento de las actividades de la empresa.

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Cuentas por Pagar a terceros locales no relacionados.	23.532,08	32.770,38	

El incremento del endeudamiento para este año fiscal es del 13% en relación al periodo anterior, es decir las ventas realizadas no han logrado superar las estimaciones proyectadas y se ha tenido que recurrir a préstamo con terceras personas no relacionadas a la empresa, este compromiso adquirido es de corto plazo.

NOTA 6

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
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 2016.

NOTA 7

RESERVA LEGAL

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Reserva Legal	99,25	107,11	

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	70,78	

La empresa, a pesar de no cumplir con las expectativas de expansión de mercado genero una utilidad menor de la que se obtuvo en el 2.015, de igual manera 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	4.369,67	13.222,09	

Las ventas totales en el año fueron de 13.222,09, en algunos meses no se ha logrado llegar al mercado , a pesar del interés que genera los productos generan interés, sobre todo en el último cuamestre del 2.016

NOTA 10**GASTOS ADMINISTRATIVOS**


Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Gastos Administrativos	0	1.140,00	

NOTA 11**GASTOS DE VENTA**

Detalle	Saldo Inicial	Saldo Final	Observaciones
Gastos Venta	0	4.309,34	

En este periodo con el fin de alcanzar las metas planteadas la empresa ha realizado gastos de venta y administración que son parte del giro del negocio.

Elaborado por:


Cecilia Suasnavas, T
Contadora