

## **LEOMILSA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(En dólares Americanos)**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**LEOMILSA S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de Febrero del 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésimo quinto del cantón Guayaquil con fecha 23 de Febrero del 2010.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la comercialización al por mayor de artículos de bazar en general.

**PLAZO DE DURACION:** 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de Febrero del 2010.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Chile 721 y Colon Guayaquil - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil Chile 721 y Colon con RUC: 0992655518001

#### **ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016.**

#### **ACTIVOS**

##### **2.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero con un valor de 98708.91.

##### **2.2 Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Son importes debido por los clientes por el servicios que se prestan en la instalación de televisión por cable cuyo asciende a \$ 90207.29 se clasifica como activos corrientes porque son recuperable NIIF PYMES SECC. 7

##### **2.3 Activos por impuestos corrientes**

Se registrara los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuestos a la renta teniendo un saldo de 4613.26 NIIF PYMES SECC. 29, p29.4 a 29.8

##### **2.4 Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método

de “promedio ponderado” el costo de la mercadería en almacén y de la mercadería en tránsito incluyen costos directos y gastos de transporte por un valor de 475983.05 NIIF PYMES SECC. 13

## **2.5 Otros Activos Corrientes**

Anticipo impuesto a la renta aplicable periodo a declarar 1748.06,

## **PASIVOS**

### **2.6 Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes, obteniendo un valor por pagar de 41977.15 NIIF 7- NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11*

### **2.7 Anticipo de clientes,**

*Son valor cancelados por los clientes por mercadería próxima a importar los mismos que se cruzaran en el periodo siguiente por un valor de 145914.14*

### **2.8 Cuentas por pagar accionista no corriente**

*Incluye valor no corriente a cancelar a accionista por valores adeudados por un valor de 282800.00 NIIF PYMES SECC. 28*

## **INGRESOS**

### **2.9 Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones por un valor de 847254.46 por venta de bienes. NIIF PYMES SECC. 23 p.23.3 al 23.4 y NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10*

## **COSTOS Y GASTOS**

### **3.0 Gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias se encuentran por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación de activos e incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos*

de venta, gastos técnicos, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos dichos valores suman un total de 822337.48 NIIF PYMES SECC. 2 p.2.26, p.2.27 y p.2.42

## **GANACIAS**

### **3.1 Ganancia (Perdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuas**

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajos e impuesto a la renta, ganancia de 24916.98

### **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja y Bancos.

### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.