

CORPORACION COMERCIAL LEE & LEE CIA LTDA..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **CORPORACION COMERCIAL LEE & LEE CIA. LTDA..** fue constituida el 04 de Julio de 1996 su actividad económica es la Importacion y Distribucion de Productos Farmaceuticos y Otros.

La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil se encuentra ubicado en Esmeraldas 500 y Luis Urdaneta Telef.042-283659.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **CORPORACION COMERCIAL LEE & LEE CIA.LTDA..** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2012 se puede observar que se contabilizó como Bancos el valor de \$ 20,245,34 y Caja \$ 50.00 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja	50.00
Bancos Cta.Cte.Pichincha No.31226076-04	8,643.28
Bancos Cta. Cte.Pichincha No.30058531-04	11,602,06
TOTAL	20,295.34

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CLIENTES POR COBRAR:

Al analizar los estados financieros del 2012 se puede observar que se contabilizó como Clientes el valor de \$ 13,267.84. La cuenta Clientes a corto plazo (menor a 1 año) tiene un ajuste bajo NIIF de \$1,083.98 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17% , para lo cual se toma como política basarse en el análisis individual de cada deudor conforme lo indica la NIC 39(Instrumentos Financieros).

CUENTAS	SALDOS
Cientes por cobrar	13,267.88
Ajuste bajo NIIF de Cientes por cobrar	1,083.98
TOTAL	14,351.82

No se han registrado valores de incobrabilidad superiores a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de activos corrientes.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de Diciembre del 2012 se considera como Otras cuentas y documentos por cobrar el valor de \$ 100.00 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

CUENTAS	SALDOS
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	100.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 24,453.85 este impuesto es originado por varias adquisiciones efectuadas en el mes de Diciembre/2012, la cual se encuentran pendientes de pago. También se generó Anticipo de Impuesto a la Renta por \$ 195,92 que fueron originados al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (IVA)	24,453.85
Crédito Tributario (Renta)	195,92
TOTAL	24,649.77

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al analizar los estados financieros del 2012 se puede observar que se contabilizó como Clientes el valor de \$ 17,587.00. La cuenta Prestamos Accionistas corto plazo (menor a 1 año) tiene un ajuste bajo NIIF de \$1,436.86 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

CUENTAS	SALDOS
Prestamos de Accionistas	17,587.00
Ajuste bajo NIIF de Préstamos Accionistas	1,436.86
TOTAL	19,023.86

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$1,745.19 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

CUENTAS	SALDOS
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	1,745.19

RETENCION EN LA FUENTE , RETENCIONES IVA POR PAGAR E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Se contabilizó Retenciones en la Fuente por un valor de \$ 18,90. El impuesto a la renta por pagar al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 266.12

CUENTAS	SALDOS
Retencion en la Fuente por Pagar	18,90
Impuesto a la Renta por Pagar	266.12
TOTAL	285.02

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%)

Se contabilizó \$ 448,74 en Aporte Individual (9.35%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para aportar a la jubilación y la obra social.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	448.74
TOTAL	448,74

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

SUELDOS AFILIADOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR:

Las Remuneraciones fueron de \$344.24 contabilizadas proporcionalmente cada mes.

CUENTAS	SALDOS
Decimo Tercer Sueldo por pagar	173.94
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	170.30

PARIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de 1000 u.m. comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	1,000.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 23% de Impuesto a la Renta respectivamente que dió como resultado \$ 5,564.21

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	5,564.21

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2011 las utilidades no distribuidas fueron de \$19,528.58, las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2012, éstas aparecen en el Balance, y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	19,528.28

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2012 fueron de \$ 6,401.21.

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	6,401.21

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF(NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA)

Esta cuenta originó un ajuste de Activo Corriente de la Cuenta Clientes por cobrar y Prestamos Accionistas con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

CUENTAS	SALDOS
Resultados acumulados por adopción de NIIF	352.88

INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por ventas de productos farmacéuticos en el Marco ordinario de las operaciones normales de **CORPORACION COMERCIAL LEE & LEE CIA.LTDA.**

Los ingresos por VENTAS DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por servicios prestados	232,952.39

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.