

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir.: Matriz: Av. pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal 1: Av. Loja s/n y Pichincha

Sucursal 2: Av. 18 de noviembre s/n y Céllica (Loja)

Teléfonos: 072882158 – 072815707-072724864

NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Comercial Luna Pazmiño Cía. Ltda. fue constituida 13 de abril del año 2000, en la Ciudad de Cuenca,

En la Notaria Pública Novena, ante el Dr. Eduardo Palacios, con Resolución No 00-C-DIC-221 aprobada el 18 de mayo del 2000 por la Intendencia de Compañías, e inscrita bajo el numero No. 160 del Registro Mercantil, con expediente No. 6912, e identificada ante el SRI con RUC#0190168824001.

El plazo de duración es de cincuenta años hasta el 13 de abril del año 2050. El domicilio tributario es en la Avenida Loja s/n y Avenida Pichincha esquina. En la Provincia del Azuay, del Cantón Cuenca, en la parroquia Cuenca.

Actividad Económica

Su objeto social principal es la distribución, comercialización, importación y exportación de materiales de construcción y todo insumo requerido en esta.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de **COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión por la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de las políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir.: Matriz: Av. pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal 1: Av. Laja s/n y Pichincha

Sucursal 2: Av. 18 de noviembre s/n y Céllica (Laja)

Teléfonos: 072882158 – 072815707-072724864

3. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2017	2018	VARIACION
Caja	0,00	75,60	75,60
Internacional 663	49.913,97	715,67	-49.198,30
Internacional 605	26.347,87	25.842,60	-505,27
Pichincha 91	18.709,11	7.261,99	-11.447,12
Austro	0,00	11.045,23	11.045,23
Total	94.970,95	44.941,09	-50.029,86

- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

	2017	2018	VARIACION
Cientes	61.267,20	122.248,10	60.980,90
Tarjetas de Crédito	1.985,25	4.611,30	2.626,05
Valores en Custodia	7.480,28	12.842,28	5.362,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	32.491,75	32.491,75	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	0,00	8.163,85	8.163,85
	103.224,48	180.357,28	77.132,80
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-11.578,60	-12.929,50	-1.350,90
Total	91.645,88	167.427,78	75.781,90

Cientes. - Valores a cobrar a clientes

Provisión cuentas incobrables. - Se estima una nueva provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre del 2018, para poder cubrir el riesgo de crédito.

- INVENTARIOS

	2017	2018	VARIACION
Inventario de Productos Terminados	1.054.948,10	1.410.047,26	355.099,16
Total	1.054.948,10	1.410.047,26	355.099,16

Valores correspondientes al inventario que dispone la empresa para la venta.

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir.: Matriz: Av. pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal 1: Av. Loja s/n y Pichincha

Sucursal 2: Av. 18 de noviembre s/n y Céllica (Loja)

Teléfonos: 072882158 – 072815707-072724864

- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	SALDO AL 31/12/2017	ADICIONES 2018	SALDO AL 31/12/2018
Costo			
Edificio	80.000,00	0,00	80.000,00
Instalaciones	678,35	0,00	678,35
Vehículos	254.537,69	0,00	254.537,69
Equipo de Computación	1.114,66	0,00	1.114,66
Maquinaria	27.326,36	0,00	27.326,36
TOTAL COSTO	363.657,06	0,00	363.657,06
DEPRECIACION			
Dep. Edificios	8.177,78	4.000,00	12.177,78
Dep. Instalaciones	35,61	67,82	103,43
Dep. Vehículos	105.462,95	25.453,80	130.916,75
Dep. Equipo de Computación	355,99	371,54	727,53
Dep. Maquinaria	17.188,80	4.900,00	22.088,80
DEPRECIACION ACUMULADA	131.221,13	34.793,16	166.014,29
ACTIVO FIJO NETO	232.435,93	-34.793,16	197.642,77

Corresponden a los valores contabilizados de Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR*** PROVEEDORES**

	2017	2018	VARIACION
Proveedores de Mercaderías	246.626,41	539.404,52	292.778,11
Proveedores de Servicios	57.030,97	84.918,89	27.887,92
Proveedores Ocasionales	642,50	4.968,60	4.326,10
Proveedores Varios	0,00	485,52	485,52
Total	304.299,88	629.777,53	325.477,65

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios durante el año.

• OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2017	2018	VARIACION
Préstamo Banco Pichincha	0,00	8.471,56	8.471,56
Total	0,00	8.471,56	8.471,56

Durante este año la Compañía solicitó un préstamo a una institución financiera con un plazo de 12 meses.

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir.: Matriz: Av. pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal 1: Av. Loja s/n y Pichincha

Sucursal 2: Av. 18 de noviembre s/n y Céllica (Loja)

Teléfonos: 072882158 – 072815707-072724864

• OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	2017	2018	VARIACION
Impuestos mensuales por Liquidar	18.676,68	6.990,99	-11.685,69
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2.274,19	27.493,84	25.219,65
Impuesto retenido por Pagar	1.214,84	2.527,01	1.312,17
Total	22.165,71	37.011,84	14.846,13

Corresponde a los impuestos por pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. Incluye impuestos IVA, retención fuente, impuesto a la renta de la empresa durante este año.

• OBLIGACIONES LABORALES

	2017	2018	VARIACION
Sueldos por Pagar	6.354,69	8.334,55	1.979,86
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	634,74	538,76	-95,98
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	2.007,30	1.769,16	-238,14
15% Participaciones trabajadores	14.297,60	18.348,16	4.050,56
Aportes Patronal IESS Por Pagar	839,41	984,53	145,12
Aportes Personal IESS Por Pagar	666,01	765,76	99,75
Fondos de Reserva por Pagar IESS	196,42	222,60	26,18
Total	24.996,17	30.963,52	5.967,35

Corresponden a:

- Sueldos por pagar el periodo de diciembre del 2018.
- Provisión de decimos tercero y cuarto según lo establece la ley.
- Participación a trabajadores de los empleados calculados sobre las utilidades de la Compañía según lo establece la ley.
- Aporte al IESS correspondiente a aportaciones del mes de diciembre del 2018.

• ANTICIPO DE CLIENTES

	2017	2018	VARIACION
Anticipo de Clientes	33.939,53	86.910,77	52.971,24
Total	33.939,53	86.910,77	52.971,24

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir.: Matriz: Av. pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal 1: Av. Loja s/n y Pichincha

Sucursal 2: Av. 18 de noviembre s/n y Célida (Loja)

Teléfonos: 072882158 – 072815707-072724864

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	2017	2018	VARIACION
Otras cuentas por Pagar	1.333,07	4.086,67	2.753,60
Documentos por Pagar	12.582,84	2.582,84	-10.000,00
Total	13.915,91	6.669,51	-7.246,40

Corresponden a cuentas varias por el giro del negocio

• **PRESTAMOS ACCIONISTAS**

	2017	2018	VARIACION
Sra. Lucia Luna	188.299,21	188.299,21	0,00
Sr. Fausto Ases	100.000,00	90.000,00	-10.000,00
Sra. Rocio Luna	200.000,00	200.000,00	0,00
Sra. Osmary Bravo	100.000,00	72.500,00	-27.500,00
Total	588.299,21	550.799,21	-37.500,00

Corresponde a valores que se adeuda por el giro del negocio.

RESULTADOS

VENTAS	2.317.446,70
Inventario inicial	1.054.948,10
(+) Compras	2.198.194,09
(-) Inventario final	1.410.047,26
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.843.094,93

GASTOS

Gastos Operacionales	338.328,09
Gastos no Operacionales	13.672,78
Gastos no Deducibles	29,81
TOTAL GASTOS	352.030,68

TOTAL COSTOS Y GASTOS

2.195.125,61

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir.: Matriz: Av. pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal 1: Av. Loja s/n y Pichincha

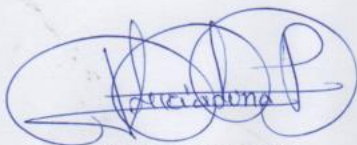
Sucursal 2: Av. 18 de noviembre s/n y Céllica (Loja)

Teléfonos: 072882158 – 072815707-072724864

- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.**, el cual esta integrado por 400 participaciones sociales de \$1 cada uno.

Cuenca, 23 de abril del 2019



Sra. Lucia Luna Pazmiño
GERENTE



Sra. Rocío Segarra Segarra
CONTADORA