

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La sociedad LEFRUT S.A., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad LEFRUT S.A., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4- Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 9.127,29, para el ejercicio 2017.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad LEFRUT S.A., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	73.673,62
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	4.094,86
1.1.1.1	Caja	3.758,61
1.1.1.2	Caja Chica	118,99
1.1.1.3	Bancos	217,26
1.1.1.3.1	Banco Bolivariano	95,37
1.1.1.3.2	Banco Produbanco	121,89
1.1.2	Activos Financieros	23.179,85
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	23.179,85
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	23.179,85
1.1.3	Inventario	42.975,10
	Suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de	
1.1.3.3		334,75
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	35.839,21
1.1.3.7	Mercaderías en Tránsito	6.801,14
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	150,00
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	150,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	3.273,81
1.1.5.1	IVA sobre Compras	1.037,84
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	1.037,84
1.1.5.2	Retenciones del IVA	74,68
1.1.5.2.1	30% Bienes	74,68
1.1.5.5	Crédito Tributario a favor de la Empresa	2.161,29
1.1.5.5.1	Crédito Tributario IVA	2.161,29

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	0,00
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	0,00
1.2.2	Propiedades de Inversión	0,00
1.2.3	Activos Biológicos	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00

Los activos no corrientes de la compañía no reflejan movimientos al 31 de diciembre del 2017.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	64.867,28
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	31.190,75
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	31.190,75
2.1.3.1.1	Proveedores	31.190,75
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	28.334,37
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	28.334,37
2.1.4.1.2	Préstamo Banco Bolivariano 20k	9.726,83
2.1.4.1.3	Préstamo Produbanco 40k	18.607,54
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	5.202,04
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	36,38
2.1.7.1.1	9,35% Aportes Individuales	36,38
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	156,67
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	18,54
2.1.7.2.2	2% Servicios	120,13
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	18,00
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	485,82
2.1.7.3.2	70% Servicios	296,99
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	188,83
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	2.264,63
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	2.264,63
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	110,94
2.1.7.6.3	Vacaciones	64,16
2.1.7.6.4	11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	42,93
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	3,85
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	2.147,60
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	1.431,73
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	715,87
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	140,12
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	140,12
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a	0,00

	Empleados	
2.2	Pasivo No Corriente	0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente, para la sociedad (28 de febrero del 2018) no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	8.806,34
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	8.806,34
3.1.1	Capital Social	800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-1.120,95
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-1.120,95
3.1.7	Resultado del Ejercicio	9.127,29
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	9.127,29
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	9.127,29

El resultado del ejercicio 2017 sera reinvertido para mejorar el giro del negocio.

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 154.276,36 y los gastos se han ejecutado en USD 145.149,07, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 9.127,29.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un déficit por un valor de USD -\$19,187.86.

Ana Plúa

Ana María Plúa Figueroa
CONTADOR GENERAL