

# **SOLÉ DECORACIÓN C.L.**

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

### **NOTA 1. ANTECEDENTES**

SOLÉ DECORACION C.L., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 13 de marzo del 2018 ante el Doctor Eduardo Esteban Palacios Sacoto, Notario Noveno del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto la actividad principal de importación, comercialización, y distribución de telas, cojines, objetos de decoración y todo tipo de lencería de baño y dormitorios, además tiene como actividades complementarias venta al por mayor de hilos, lanas, telas; venta al por mayor de artículos de mercaderías: agujas, hilo de costura, botones, cierres, cintas, encajes, alfileres, etcétera; ventas al por mayor de muebles de hogar, colchones, etcétera.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
JEANETH SILVANA LÓPEZ MALDONADO	\$ 1500.00	\$ 1500.00	75%	\$ 1500.00
MARÍA JOSE MONTERO LÓPEZ	\$500.00	\$500.00	25%	\$500.00
TOTALES	\$2000.00	\$2000.00	100%	\$2000.00

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. 165 del Registro Mercantil con fecha dieciséis de marzo del dos mil dieciocho. Se desempeñan en los cargos de Presidente la Sra. López Maldonado María Caridad y como Gerente la Sra. López Maldonado Jeaneth Silvana, por un periodo estatutario de cuatro años, a partir del 16 de marzo del dos mil dieciocho.

### **NOTA 2. BASE LEGAL**

Los Estados Financieros que la Compañía presenta, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en fecha 11 de octubre del 2011.

### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes posterior a su emisión.

- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable en referencia.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, 5 años para los Vehículos y en caso de que la compañía adquiriera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Este rubro muestra el saldo en Bancos, el cual es usado para el movimiento de efectivo que tiene la empresa.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Banco del Austro Cta. Cte. 0900354266	2378.50
<b>TOTAL</b>	<b>2378.50</b>

**NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2018 quedo con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Dtos y Ctas por Cobrar	7767.16
<b>TOTAL</b>	<b>7767.16</b>

**NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES**

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores locales y del exterior el mismo que se compensara en el año 2019.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Anticipo a Proveedores	1250.00
Anticipo a Proveedores del Exterior	4551.00
<b>TOTAL</b>	<b>5801.00</b>

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

El giro del negocio de Solé Decoración C.L. Es la distribución de cojines, telas, lencería para baños, etc., por lo tanto al 31 de Diciembre del 2018 mantenemos un stock suficiente para cumplir con nuestros clientes.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Inventarios de materia prima (Telas).	5930.51
Inventarios de materia prima (Etiquetas)	78.48
Inventarios de Prod. Term y Mercad. En Almacén.	3293.65
Mercaderías en Tránsito (Importación)	200.02
<b>TOTAL</b>	<b>9502.66</b>

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de retenciones en IVA y por adquisiciones.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Crédito de IVA por adquisición.	906.13
Crédito trib. Ret. IVA 30%	260.36
Crédito tributario IR	72.32
<b>TOTAL</b>	<b>1238.81</b>

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se detalla los activos fijos que posee la empresa con sus respectivas depreciaciones al 31 de diciembre de 2018.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>		
	<b>COSTO DE ADQUISICIÓN</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2018</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
Equipo de Computación	390.40	-10.84	379.56
Programas de Computación	2000.00	-111.12	1888.88
<b>TOTAL</b>			<b>2268.44</b>

**NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES**

De la misma manera que nosotros damos crédito a nuestros clientes, se adquiere inventario a crédito a 30 días plazo se espera cancelar el transcurso del próximo periodo.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Proveedores Locales	2999.46
<b>TOTAL</b>	<b>2999.46</b>

**NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se detallan las cuentas por pagar que mantiene la empresa, las cuales se esperan cancelar en el transcurso del 2019.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Cuentas por pagar Silvana López	5143.03
Cuentas por pagar María José Montero	10000.00
<b>TOTAL</b>	<b>15143.03</b>

**NOTA 12.- OTROS PASIVOS**

En este rubro constan las obligaciones por pagar que mantiene la empresa al 31 de Diciembre, la cual se espera cancelar al principio del nuevo periodo.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Obligación con la Administración Tributaria	62.61
<b>TOTAL</b>	<b>62.61</b>

**NOTA 13.- CAPITAL**

En esta cuenta comprende los valores de las aportaciones realizadas por los propietarios, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Capital	2000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2000.00</b>

**NOTA 14.- APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se realizó un aporte para futuras capitalizaciones que servirá en el supuesto caso de que posteriormente la compañía sufra pérdidas ya sean materiales, o por factores externos, por lo tanto de no ser necesario la utilización este aporte se procederá con la respectiva devolución a los socios.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Aporte Socios futuras capitalizaciones Silvana López	6000.00
Aporte Socios futuras capitalizaciones María Montero	2000.00
<b>TOTAL</b>	<b>8000.00</b>

**NOTA 15.- RESERVA LEGAL**

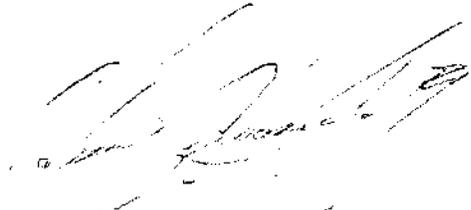
La Empresa generó un resultado positivo y para dar cumplimiento a la ley de compañías respecto a reservas se destinó el 5% de la utilidad después de impuestos.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Reserva legal	37.57
<b>TOTAL</b>	<b>37.57</b>

**NOTA 16.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

La empresa tiene un superávit producto de la operación entre Ingresos y Gastos dentro del periodo correspondiente desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Ganancia Neta del Periodo	713.90
<b>TOTAL</b>	<b>713.90</b>



**CPA. EDWIN ALVARADO**

**CONTADOR**

**Reg. # 1007-15-1364009**