

SOLE DECORACIÓN C.L.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

SOLE DECORACION C.L., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 13 de marzo de 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 mercerías: 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 de 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 período 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, así como normas y leyes emitidas por entes de control como el Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Trabajo, entre otros.

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.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período 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 adquiera 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.

DETALLE	AÑO 2019
Banco del Austro Cta. Cte. 0900354266	3705.75
TOTAL	3705.75

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

Dado que la compañía otorga a su clientela un plazo de 30 días como crédito para la cancelación de las mismas, el saldo recuperable de la cartera al 31 de diciembre de 2019, perteneciente a clientes fijos se detalla de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2019
Dtos y Ctas por Cobrar	830.43
TOTAL	830.43

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores locales y del exterior el mismo que se compensará en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Anticipo a Proveedores	1426.48
TOTAL	1426.48

NOTA 7.- INVENTARIOS

El giro del negocio de Solé Decoración C.L. Es la distribución de cojines, telas, lencería para baños, etc., por tanto, al 31 de diciembre de 2019 se mantiene un stock suficiente para cumplir con la demanda de nuestros clientes.

DETALLE	AÑO 2019
Inventarios de materia prima (Telas).	15601.09
Inventarios de materia prima (Etiquetas)	77.09
Inventario productos en proceso	13.20
Inventarios de prod. Terminado	14153.50
TOTAL	29844.88

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre la empresa concluye el ciclo con un crédito tributario de IVA tanto por adquisiciones como de retenciones, además de un crédito tributario de Impuesto Renta.

DETALLE	AÑO 2019
Crédito de IVA por adquisición.	2815.01
Crédito trib. Ret. IVA 30%	379.84
Crédito tributario IR	124.75
TOTAL	3319.60

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes que posee la compañía, adquiridos para el desarrollo de sus actividades al 31 de diciembre de 2019, se detallan continuación con sus respectivas depreciaciones:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2019</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
Equipo de Computación	390.40	(140.92)	249.48
Programas de Computación	2000.00	(777.72)	1222.28
TOTAL			1471.76

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Al igual que la compañía otorga crédito a clientes, se adquiere bienes y servicios a crédito, tales como: Inventarios, servicio contable, arriendos, entre otros, mismo que han servido para cumplir con el giro normal del negocio, mismos que serán cancelados en el transcurso del próximo periodo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Proveedores Locales	5392.96
TOTAL	5392.96

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se detallan las cuentas por pagar que mantiene la empresa, mismas que corresponden a gastos realizados por los socios, se esperan cancelar en el transcurso del 2020.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Cuentas por pagar Silvana López	20720.17
Cuentas por pagar María José Montero	10000.00
TOTAL	30720.17

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

La compañía mantiene obligaciones con su empleada, tanto en sueldos como en beneficios sociales, mismos que serán cancelados en los siguientes meses para los sueldos, y los beneficios sociales en las fechas establecidas por la normativa.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Sueldos por Pagar	1988.17
Beneficios sociales	
Décimo tercer sueldo	182.97
Décimo cuarto sueldo	164.15
Vacaciones	91.51
TOTAL	2426.80

NOTA 13.- OTROS PASIVOS

En este rubro constan las obligaciones por pagar que mantiene la empresa al 31 de diciembre con el Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguro Social, así como otras obligaciones no comerciales, mismos que serán canceladas desde enero del periodo continuo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Obligación con la Administración Tributaria	51.60
Obligaciones con el IESS	173.51
Otros Pasivos	346.42
TOTAL	571.53

NOTA 14.- CAPITAL

Esta cuenta se detalla los valores constituidos de aportaciones realizadas por los propietarios, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Capital	2000.00
TOTAL	2000.00

NOTA 15.- APOORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este rubro está conformado por un aporte para futuras capitalizaciones que las socias han decidido 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 respetiva devolución a los socios.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Aporte Socios futuras capitalizaciones Silvana López	6000.00
Aporte Socios futuras capitalizaciones María Montero	2000.00
TOTAL	8000.00

NOTA 16.- RESERVA LEGAL

En el período correspondiente al 2019, el valor de la Reserva Legal se ha mantenido debido a que para el periodo declarado la compañía presentó pérdida

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Reserva legal	37.57
TOTAL	37.57

NOTA 17.- GANANCIAS ACUMULADAS

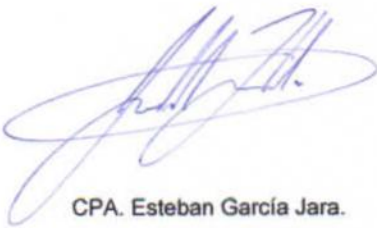
En este rubro se presentan las ganancias netas que no han sido distribuidas por concepto de utilidades a los socios en periodos anteriores, mismo que al 31 de diciembre de 2019 se mantiene con el siguiente saldo:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Ganancias Acumuladas	713.90
TOTAL	713.90

NOTA 18.- PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

En el período presentado y producto de las operaciones entre Ingresos y Gastos se ha generado un resultado negativo

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Pérdida Neta del Periodo	8781.04
TOTAL	8781.04



CPA. Esteban García Jara.

0106588189001

CONTADOR