

COMPañIA IMPORTADORA LASCANO DIAZ IMPORSUHOGAR CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2019 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2020

NOTA i. OPERACIONES

IMPORTADORA LASCANO DIAZ IMPORSUHOGAR CIA.LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, cuya actividad predominante es: VENTA AL POR MAYOR DE ELECTRODOMÉSTICOS: REFRIGERADORAS, COCINAS, LAVADORAS, ETCÉTERA.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de IMPORTADORA LASCANO DIAZ IMPORSUHOGAR CIA.LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2019 hasta el 31-12-2019

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se

conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento"...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

Utilidad	10808.87
participacion trabajadores	1621.33
	9187.54
no deducible	534.07
	9721.61
IMPUESTO A LA RENTA	2138.75
CREDITO TRIBUTARIO	134.12
IR	
RETENCIONES IR DE	1762.07
CLIENTES	
IMPUESTO A PAGAR	242.56
5% reserva legal (escritura)	352.44
	6696.35

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que IMPORTADORA LASCANO DIAZ IMPORSUHOGAR CIA.LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	218,701.53
11	ACTIVO CORRIENTE	218,701.53

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	50,952.67
-----	---------------------------------------	---------------	-----------

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Nota b	33,885.44
12202	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota c	13,669.78
1120202	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		11,773.59
1120401	ANTICIPO PROVEEDORES		307.26
113	INVENTARIO	Nota d	121,782.57

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la NIC 7.

Nota b: Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar, al igual que su provisión, correspondiente al 1% de los créditos no recuperados durante el periodo 2019.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

Nota c: Este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

Nota d: Son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación. De acuerdo con la **NIC 2**

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	69,447.29
21	PASIVO CORRIENTE	69,447.29

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

21101	PROVEEDORES	Nota a	51,295.83
21102	ANTICIPO CLIENTES		12,102.53
21401	CON EL IEES	Nota b	476.27
201402	ACREEDORES LABORALES	Nota c	4,454.78
201403	ACREEDORES FISCALES	Nota d	1,117.88
SUMAN			69,447.29

Nota a: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Nota b: Son obligaciones provenientes de la seguridad social a los trabajadores

Nota c: Son obligaciones con los trabajadores por: sueldos, décimos y vacaciones.

Nota d: Son obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas. Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	149,254.24	
31	CAPITAL	Nota a	2,000.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	Nota b	137,115.69
33	UTILIDADES ACUMULADAS	Nota c	3,089.79
33	UTILIDADES DEL EJERCICIO	Nota d	7,048.76

Nota a: Contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: Corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital. De acuerdo con **NIC 32**

Nota c: Es el resultado acumulado del ejercicio anterior

Nota d: Es el resultado del ejercicio

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

4.	INGRESOS		420.901.77
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		420,901.77
4101	VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	Nota a	420,592.42
42	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		9.39
42101	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		25.50
42102	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota b	299.96

Nota a: Corresponde a los ingresos por ventas de electrodomésticos: refrigeradoras, cocinas, lavadoras, etcétera.

Nota b: Corresponde a los sobrantes de caja.

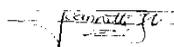
OTA 5. EGRESOS

51	COSTO	Nota a	410,092.94
	COSTOS DE VENTAS		327,257.53
52	GASTO		82,835.41
52101	GASTOS OPERACIONALES		77,377.07
	GENERALES ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		49,762.24
	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		5,072.46
	GASTO ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES		24,696.00
	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		816.29
	GASTO COMBUSTIBLE		1,060.45
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		174.12
	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS		5,252.12
	GASTO TRANSPORTE		2,433.62
	GASTO DE GESTION		59.10
	GASTO DE VIAJE		296.94
	GASTO SERVICIOS PUBLICOS		281.36

	GASTO OTROS SERVICIOS COMIDA	2,626.79
	GASTO OTROS SERVICIOS	2,927.11
	GASTO OTROS BIENES	3,141.11
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	940.54
	ICE QUE SE CARGA AL GASTO O COSTO	15.77
52102	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO Y VENTAS	27,614.83
	GASTO SUELDO	21,728.12
	GASTO COMISION	250.00
	GASTO XIII SUELDO	1,831.49
	GASTO XIV SUELDO	1,134.83
	GASTO APORTE PATRONAL	2,670.39
522	GASTOS NO OPERACIONALES	5,458.34
	GASTOS FINANCIEROS	4,924.27
	GASTOS NO DEDUCIBLES	534.07

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA