PRO & LECMA
CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PRO & LECMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INFORMACION COORPORATIVA

La Compañía fue constituida según escritura pública el 05 de junio del 2019, su actividad principal consiste en la venta al por menor de artefactos electrodomésticos, se dedicará a la compra, venta importación, exportación, distribución, comercialización, producción, electrodomésticos, motos, teléfonos, cámaras, fotográficas, colchones, además podrá representar a otras firmas en estas formas de comercio.

POLITICAS CONTABLES

PRO & LECMA CIA. LTDA en el periodo económico 2019 presenta y elabora los estados financieros de la compañía bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la consideración de los principios y normas contables de los criterios de valoración de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo, así como con el Código de Comercio, la normativa de obligado cumplimiento aprobado por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas que resulte de la ejecución, durante el año económico se aplicó los criterios contables y normas de valoración de forma uniforme en cada una de las transacciones, eventos y conceptos presentados.

ESTIMACIONES REALIZADAS

De las estimaciones planteadas al inicio del periodo tuvieron por objeto mantener y obtener el control y buen funcionamiento de PRO & LECMA Cia. Ltda., se las ha cumplido a cabalidad en cada una de ellas hasta finalizar el periodo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El equivalente al efectivo incluye caja y cuentas corrientes y de ahorros bancarias y de cooperativas que mantiene la compañía, al finalizar el periodo económico 2019 es de **$ 25.577.84**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta está integrada por clientes que son consumidores finales, y se realizó la respectiva provisión de incobrables

Clientes	332,435.57
Provision Incobrables	-3,324.36
Total	**329,111.21**

INVENTARIOS

Esta cuenta incluye la mercadería que está distribuida en la Bodega Principal, los costos están considerados al costo promedio ponderado, al 31 de diciembre del 2019 el valor de la cuenta de inventarios es de $ 45.443.43

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos propiedad de la empresa, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, el valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

Cuenta	Valor
Muebles y Enseres	783.38
Equipo de Computación	3,403.37
Vehículos	74,300.00
	78,486.75
Depreciacion Acumulada	5,805.19
Total Propiedad Planta y Equipo	72,681.56

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta detalla las deudas a nuestros proveedores al 31 de diciembre del 2019, el saldo al 31 de diciembre $ 195.166.82

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Otras cuentas que conforman el Pasivo Corriente de PRO & LECMA Cia. Ltda. son las siguientes:

	Valor
Impuestos Sri por pagar	10,829.81
Imp. Renta a pagar	996.39
Con el Iess	2,869.50
Empleados por pagar	16,759.55
Intereses por pagar	22,024.42
Otras cuentas por pagar	225,309.71
TOTAL	**278,789.38**

CAPITAL SOCIAL

La compañía **PRO & LECMA CIA. LTDA.**, para el año 2019, cuenta con un capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado de $ 400.00 de un dólar cada una.

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2019 es $ 71.09

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

A continuación, la Conciliación Tributaria 2019 de PRO & LECMA CIA. LTDA.

a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES	
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	2,845.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	**426.75**
b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	2,845.00
(-) Participación trabajadores	(426.75)
(+) Gastos no deducibles	2,110.78
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	4,529.03
IMPUESTO A LA RENTA	**1,132.26**
Impuesto a la renta causado	996.39

INGRESOS

A continuación, se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Ventas con Iva	282,908.28
Intereses devengados	23,411.10
Otros ingresos	0.07
Total	**306,319.45**

COSTOS

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2019 registra un valor de $ 11.302.656,94

Formula de Costo de ventas

INVENTARIO INICIAL	-
COMPRAS	220.557.80
INVENTARIO FINAL	45,443.43
COSTO DE VENTAS	175,114.37

GASTOS

Los gastos lo dividimos en cuatro grandes grupos; en gastos de ventas, administrativos, financieros y no deducibles.

Gastos de Ventas	73,496.75
Gastos Administrativos	41,015.36
Gastos no deducibles	2,110.78
Gastos financieros	11,737.19
Total	**128,360.08**

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR