

IMPORTADORA COMERCIAL OCHOA DOMINGUEZ

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: DE ENERO 1 A 31 DICIEMBRE 2018

- 1.- Importadora Ochoa Domínguez Cía. Ltda. Se constituyó en agosto 2011, es una empresa dedicada a la importación y comercialización de productos diversos para el consumidor en el mercado nacional.
- 2.- Los Estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.
- 3.- Los Estados financieros están presentados en Dólares Americanos de los Estados Unidos de América. Moneda oficial que rige al país.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La empresa presenta un disponible para el año gravable 2018 de \$ 5830.94 representado así

Caja	1457.01
Caja Chica	300
Caja Chica Contabilidad	500
Bco. Guayaquil	2,949.62
Bco. Austro	624.31

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía tiene por política de otorgar crédito a sus clientes de 15 a 45 días. Y una provisión cuenta incobrables que se calculó de un total de cartera \$ 61016.25 y se provisionó un valor de \$6.101.54 y la cartera se divide de la siguiente manera.

Cheques protestados	1158.31
Control Clientes	59684.19
Tarjetas de Crédito	173.25
-Provisión incobrables	-6101.54

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES /IMPUESTOS ANTICIPADOS

La compañía tiene los siguientes saldos en las cuentas de Anticipo por impuestos sumando un total de \$24325.18

Retenciones en la Fuente 1%	5031.61
Retenciones en la Fuente 2%	11741.32
Iva Retenido en la fuente	0.00
Impuesto a la Renta Anticipado	0.00
Iva Pagado en compras	0.00
Crédito Tributario IVA Mensual	6101.07
Crédito Tributario fuente mensual	1451.18

7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Distribuidos así:

Valor de \$ 120.395,65 que corresponde a lo siguiente

Anticipos a Empleados	24.99
Anticipos a Movilizaciones vendedores	0.04
Anticipo proveedores por documentar	1771.15
	118599.47
Anticipos a Proveedores del exterior	

Valor de \$118.599.47 Esta corresponde a transferencias al exterior pendientes por cruzar con nuevas importaciones o saldos pendientes por cobrar o cruzar de acuerdo a las importaciones.

8.- INVENTARIOS

La empresa termina con un inventario final de \$591.276.29

1130101	Inventario Bodega	589188.38
1130102	- Deterioro Acumulado del Valor del Inv.	4999.29
11302	-Importaciones en tránsito	7087.20

Pero se realiza un ajuste al valor neto realizable del deterioro del valor de inventarios

9.- GASTOS PAGADOS PORANTICIPADOS (PREPAGADOS)

Aquí constan los valores de anticipos que tenemos por seguros del local y vehículo \$2457.22

Seguros Local	1048.67
Seguros Vehículo	1408.55

10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES ACTIVOS TRANSITORIOS

Aquí está el valor que se dio por garantía para el arriendo en Quito saldos pendientes y Activo Transito un valor por cuadrar proveedores

Depósitos en Garantías	3,100.00
Activo Transitorio	2,106.28

11.- ACTIVOS FIJOS

La compañía tiene un activo fijo de \$125.563.93 el cual consta de bienes muebles y vehículos y para su depreciación se utiliza el método de línea recta con un valor de \$ 75781.60 quedando un valor de Activo fijo por \$ 49782.33

Muebles y Enseres	16,388.84
(-) Depr. Muebles y Enseres	-10,618.81
Equipos de Computación	17163.26
(-)Depr. Equipos de Computación	-13615.88
Equipos de Oficina	6207.33
(-) Depr. Acum Equipos de Oficina	-2666.81
Vehículos	85,804.50
(-) Depr. Vehículos	-48880.10

12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta se creó en el 2014 como Impuesto diferido el 22% en relación al valor del deterioro del inventario al valor razonable y en 2018 se crea Imp. Diferido 22% por desahucio y jubilación patronal

Impuestos Diferidos Inventarios	1099.84
Impuestos Diferidos por desahucio	77.73
Impuestos Diferidos por Jubilación Patronal	237.79

13.- CUENTAS Y DOC. X PAGAR COMERCIALES

La empresa tiene un plazo de 30 días para pagar a sus proveedores nacionales y del exterior máximo un plazo de 15 días por lo general ellos no dan crédito.

Proveedores nacionales	13968.68
Proveedores extranjeros	11567.38

14.- OTRAS CTA Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES Tarjetas de crédito Socio Fernando Ochoa presta para cancelar anticipos \$ 58.65 a proveedores del exterior y acreedores varios 93.43

Otras cuentas por Pagar	-152.08
-------------------------	---------

15.- PROVEEDORES CON TARJETAS DE CREDITO Pagos de gastos de la empresa con tarjetas de crédito.

#0015 Amex I.C.O.D.	-8976.56
#4006 DINERS CLUB I.C.O.D.	-462.68
#4006 DINERS CLUB I.C.O.D.	-1133.60

16.- PRESTAMOS DE TERCEROS

La compañía en préstamos de terceros relacionados y no relacionados no mantiene créditos con instituciones financieras y un préstamo pequeño de socios

Relacionados \$- 770177.90

Ana Domínguez Vásquez	-383.056.10
Laura Vásquez Figueroa	-96.716.90
Andrés Abad Cordero	-20666.66
Socio	
Fernando Ochoa García	66.511.07

17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES Estas son las deudas que mantiene, IESS y empleados

RESERVAS	PROVISION CUENTAS POR PAGAR	-13457.03
	Aporte Personal IESS	-675.67
	Décimo Tercer Sueldo	-324.75
	Décimo Cuarto Sueldo	-1496.82
	Fondo de Reserva	-32.78
	Participación empleados	-150.68
	Vacaciones	-4942.13
	Prestamos Quirografario	-222.70
	Aporte Patronal IESS	-891.70

18.- ANTICIPO CLIENTES Valores que los clientes nos anticipado o han pagado demás

ANTICIPO CLIENTES	-4689.75
Anticipo de Clientes	-2746.35
Anticipo Clientes Varios no identificados	-1943.40

19.-PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES SOCIALES A L/PLAZO	-4592.74
Jubilación Patronal	-3321.05
Desahucio Trabajadores	-1415.36
PASIVOS DIFERIDOS	
Pasivos por impuestos diferidos	-1415.36

Esta cuenta se creó como Impuesto diferido el 22% en relación al valor del deterioro del inventario al valor razonable. Y 22% por jubilación Patronal y desahucio

20.- IMPUESTOS POR PAGAR

Iva cobrado en Ventas	
1% Retención en la fuente	- 9.79
8% Retención en la fuente	-200.02
70% Iva retenido en la fuente	- 93.56
30% Iva retenido fuente	- 0.23
100%Iva retenido fuente	-344.88
2% Retenido fuente	- 86.67
10% Retenido fuente	- 37.40

21.- PATRIMONIO La empresa cuenta con un patrimonio del \$ 219026.67

22.- PERDIDA DEL EJERCICIO

La compañía obtuvo como resultado del ejercicio 2017 una pérdida de 77174.55

Los costos y gastos se cargan a resultados en la medida que se van causando y en el periodo del 2018 se generó un total gastos y costos \$625301.23

Los ingresos de la empresa provienen de las actividades ordinarias de la entidad como son las ventas y en el periodo 2017 se obtuvo un total de \$ 543679.25

Los ingresos no operativos no especificados son ganancias de otras partidas que se consideran con ingresos ya que pueden surgir o no de las actividades ordinarias de la empresa. Y en el 2018 se obtuvo un valor de 3861.82

Atentamente,



Sr. Fernando Ochoa García

GERENTE

IMP. COM. OCHOA DOMINGUEZ



CPA. Tania Pesantez S.

CONTADORA

IMP. COM. OCHOA DOMINGUEZ