

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

"IMPORTADORA LOJA IMPORLOJA CIA. LTDA"

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La empresa "IMPORTADORA LOJA IMPORLOJA CIA. LTDA.", con RUC Nro. 1191720926001, fue constituida en el cantón Loja el 26 de Febrero del 2007, la compañía tiene un periodo de duración de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil, este plazo puede ampliarse o reducirse por la junta general de socios.

Los estados financieros de "IMPORTADORA LOJA IMPORLOJA CIA. LTDA." han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados. Y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos y Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de "IMPORTADORA LOJA IMPORLOJA CIA. LTDA.", a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General las cuales están desglosadas así:

1. ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo, los depósitos en otras instituciones financieras.

1.01.01.01	Caja General	72,519.38
1.01.01.02	Bco Austro Cta.Cte. 11685285	10,923.09
1.01.01.03	Bco2 Austro Cta. Cte # 11689949	132.69
1.01.01.06	Bco Loja Cta: 2901601621	737.83
1.01.01.07	Caja Cierre	7,089.54

Caja Cierre.- Es una cuenta transitoria producto del cuadre de caja diario tras del día 31 de diciembre de 2015.

Banco de Loja Cta. Cte. 2901601621.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre, se elaboraron las respectivas conciliaciones bancarias.

Banco del Austro Cta. Cte. 11685285.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre para lo cual se elaboró las respectivas conciliaciones Bancarias.

Banco del Austro Cta. Cte. 11689949.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre para lo cual se elaboró las respectivas conciliaciones Bancarias.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-

Son los valores constituidos a favor de la empresa pendientes de cobro a clientes producto de las ventas a crédito.

Adicional se encuentran las provisiones de cuentas incobrables que constituyen valores provisionados a fin de año por incobrabilidad.

1.01.02.05.01	Clientes Compañía	124,698.85
1.01.02.05.02	Cheques	68,929.33
1.01.02.05.03	Cheques protestados	11,282.20
1.01.02.05.04	Papeletas Retiro	18,607.83

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Son obligaciones que la empresa mantiene a corto plazo y que fueron necesarias para el normal desenvolvimiento de la empresa; en este grupo se encuentran tales como anticipos a proveedores, anticipos a empleados, movilizaciones.

1.01.02.05.06	Otras Ctas por cobrar	2,127.73
1.01.02.07.01	Ctas x Cobrar Distribuidora	18,402.41
1.01.02.07.03	Ctas x Cobrar Cia. Calva y Calva	157.98
1.01.02.08.01.02	Anticipo Kleber Guerrero	34.30
1.01.02.08.02.01	Anticipos Empleados Ventas	12.47
1.01.02.08.04	Anticipos Empleados Estibadores	1,135.83
1.01.02.08.05	Anticipos Varios	30,170.00
1.01.02.08.06	Notas crédito por aplicar proveedores	3,633.92
1.01.02.08.08	Anticipo Rigoberto Campoverde	13,706.77

1.02.07.09	Movilización Zumba - Yanzatza	68.00
------------	-------------------------------	-------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Constituyen los valores que la empresa tiene a favor por concepto de crédito tributario por retenciones en la fuente.

1.01.05.02.02	Crédito Tributario por Ret Fuente Años Anteriores	3,620.42
---------------	--	----------

INVENTARIOS

En esta cuenta se contabilizan todas las compras de mercaderías que la empresa distribuye se encuentran valoradas a precio de costo promedio.

1.01.03.06.01	Inventario de Mercadería IVA 12%	137,292.83
1.01.03.06.02	Inventario de Mercadería IVA 0%	10,985.17

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están

sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2015 registra las siguientes cuentas:

1.02.01.05	Muebles y Enseres	3,544.52
1.02.01.05	Maquinaria	217,830.36
1.02.01.06	Equipos de Oficina	579.91
1.02.02.02	Edificios	172,007.53
1.02.01.12.01	Depreciacion acumulada ME	-587.79
1.02.01.12.05	Depreciacion acumulada Maquinaria	- 45,046.21
1.02.04.04	(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-178.90

2. PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

OBLIGACIONES COMERCIALES.

Son las obligaciones que se mantiene con los proveedores.

2.01.03.01.01	Proveedores Compañía	403,949.78
---------------	----------------------	------------

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Registra otras cuentas por pagar generadas ocasionalmente por la liquidación de impuestos, cuadros de caja.

2.01.07.01.11	Impuestos por Pagar Renta e IVA	598.33
2.01.07.01.12	IVA Ventas a Crédito	6,616.01
2.01.09.01	Depósitos por Identificar Sobrantes de Cierres de	24,150.00
2.01.09.02	Caja	2,868.60
2.01.09.04	Dsto Proveed por Fact	2,354.48
2.01.09.05	Diferencias por regularizar	2,200.00

OBLIGACIONES CON EL IESS

Registra las obligaciones generadas por aportes a pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.01.07.03.01	Aporte Personal	493.79
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	568.62
2.01.07.03.03	Ptmos IESE por Pagar	91.70
2.01.08.02	Superior	550.95

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Son valores generados normalmente por obligaciones con los empleados por concepto de remuneraciones con los empleados y beneficios sociales.

2.01.07.04.01	Remuneración por Pagar	20,532.47
2.01.07.04.02	Décimo Tercero por pagar	1,718.18
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto por pagar	2,701.02

PASIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son préstamos que realizaron los socios ante alguna eventualidad emergente y que aún no han sido devueltos.

2.01.08.01	Distribuidora	67,234.68
------------	---------------	-----------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Son prestamos con instituciones financieras incurridos para ayudar a la liquides de la empresa.

2.02.03.01.01	Banco del Austro	270,360.66
---------------	------------------	------------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son Obligaciones por pagar a socios que realizaron préstamos emergentes para cubrir alguna eventualidad.

2.02.03.01.02	Cia Calva y Calva	154,625.27
---------------	-------------------	------------

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados de la siguiente manera:

3.01.01.01	Capital Suscrito o asignado	400.00
3.02.01	Aportes a Futuras Capitalizaciones	82,000.00

4. RESULTADOS:

3.06.04	Pérdidas Acumuladas	-139,593.97
---------	---------------------	-------------

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por las ventas de mercadería sean estas gravadas con tarifa IVA 12% o con IVA 0%, generados desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, adicional se encuentran otros ingresos generados de forma ocasional, los valores que se obtuvieron se desglosan de la siguiente forma.

INGRESOS OPERACIONALES

Son ingresos permanentes por la venta de mercadería.

4.1.01.01	VENTAS 12%	444,562.91
4.1.01.02	VENTAS 0%	869,436.79

INGRESOS NO OPERACIONALES

Son ingresos no permanentes generados circunstancialmente.

4.1.08.03	Otros Ingresos	6,395.61
-----------	----------------	----------

5.- CUENTAS DE EGRESO

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio fiscal 2015 han generado egresos de dinero se constituyen en Costos y Gastos de ventas y administrativos.

COSTO DE VENTAS

Son los valores constituidos por las mercaderías vendidas gravada con IVA 12% Y 0% valorada a precio de costo promedio.

51.05.01	Costo de Venta 0%	781,919.18
51.05.02	Costo de Venta 12%	398,124.58

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Registra los gastos incurridos por la Compañía por concepto de beneficios sociales al personal de Administración y Ventas determinados en la Ley y demás reglamentos, incluyen también egresos por los servicios de terceros, causados durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones con la finalidad de dar cumplimiento a las actividades de la empresa.

51.04.06	Mantenimiento y Reparaciones	519.19
51.04.07	Suministros Materiales y Repuestos	2,176.59
52.01.01.01	Remuneración unificada Vtas	6,696.28
52.01.01.02	Horas Extras Vtas	863.84
52.01.02.01	Aporte Patronal Vtas	1,060.23
52.01.03.01	Décimo tercer sueldo vtas	722.84
52.01.03.02	Décimo cuarto sueldo vtas	543.78
52.01.03.03	Vacaciones pagadas vtas	813.13
52.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	442.86
52.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	92.00
52.01.10	Comisiones Vtas	1,426.08
52.01.12	Combustibles Vtas	4.46
52.01.15	Transporte	4,638.90
52.01.17.03	Alimentación	51.15
52.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1,574.11
52.01.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	110.00
52.01.24.02	Materiales	5.13
52.01.27	Suministros y materiales	

		7.32
52.01.29	Suministros y Materiales de Oficina	3.02
52.01.31	Baja de Inventario	18,162.27
52.02.01.01	Remuneración Unificada	37,392.94
52.02.01.02	Horas Extras	5,035.65
52.02.02.01	Aporte Patronal Ad	5,187.14
52.02.02.02	Fondos de Reserva Ad	1,354.96
52.02.03.01	Décimo tercer sueldo Ad	3,561.76
52.02.03.02	Décimo cuarto sueldo Ad	3,045.40
52.02.03.03	Vacaciones Pagadas Ad	298.21
52.02.03.04	Alimentación Ad	49.42
52.02.08.01	Mantenimiento y Reparación de Vehículo	915.18
52.02.08.02	Mantenimiento y Adecuación de Edificio	3.30
52.02.08.03	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina	103.34
52.02.08.04	Suministros Materiales y Repuestos	5,151.32
52.02.16.03	Refrigerios	222.09
52.02.18	Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	2,405.07
52.02.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	1,673.11
52.02.21	Gasto IVA	1,579.68
52.02.27	Otros Gastos	3.47
52.02.28	Servicio de Correspondencia y envíos	115.00
52.02.30	Servicio de correspondencia y envíos	1.50
52.02.31	Servicio de Imprenta y Reproducciones	943.00
52.02.33	Suministros y Materiales de Oficina	297.00

52.03.01	Intereses Pagados	28,894.06
52.03.02	Comisiones bancarias	1,868.15
52.03.06	Intereses Pagados por Sobregiros	231.98
52.04.02	Seguridad y Vigilancia	192.84
52.05.03	Gastos Gerencia No deducible	120.71
52.05.17	Servicios Agua Energia, luz, telecomunicaciones no deducibles	75.00

El resultado del ejercicio 2015 fue pérdida de **-282.91** ocasionando una pérdida tributaria de **-87.20**. La misma que puede estar sujeta a amortización.


Ing. Nidia Vanessa Villano

CONTADOR