

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **“IMPORTADORA LOJA IMPORLOJA CIA. LTDA”**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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.

1.01.01.02	Bco Austro Cta.Cte. 11685285	3.11
1.01.01.03	Bco2 Austro Cta. Cte# 11689949	189.38
1.01.01.06	Bco Loja Cta: 2901601621	421.01

Banco del Austro Cta. Cte. 11685285.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre, se elaboraron las respectivas conciliaciones bancarias.

Banco2 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.

Banco de Loja Cta. Cte. 2901601621.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre para lo cual se elaboró las respectivas conciliaciones Bancarias.

Caja Cierre. - Es una cuenta transitoria producto del cuadro de caja diario el saldo es del cuadro del 31 de diciembre de 2017.

### **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.

1.01.01.07	Caja Cierre	94.45
1.01.02.05.01	Clientes Compañía	103,917.62
1.01.02.05.02	Cheques	37,083.85

## **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.

1.01.02.08.02.01	Anticipos Empleados Ventas	41.96
1.01.02.08.04	Anticipos Empleados Estibadores	100.00
1.01.02.08.05	Anticipos Varios	208.00
1.01.02.10	Ctas por Cobrar Patricio Salinas	4,000.00

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

1.01.05.01.04	IVA X COBRAR X NOTAS DE CREDITO	445.44
1.01.05.02.01	Ret Fuente Imp a la Renta	835.14
1.01.05.02.02	Credito Tributario por Ret Fuente Años Anteri	1,159.73
1.01.05.03.01	Anticipo Impuesto a la Renta	2,340.96

## **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%	10,789.13
1.01.03.06.02	Inventario de Mercadería IVA 0%	7,923.93

## **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
1.02.01.06	Maquinaria	217,830.36
1.02.01.07	Equipo de Oficina	579.91
1.02.01.12.01	Depreciacion acumulada ME	-587.79
1.02.01.12.05	Depreciacion acumulada Maquinaria	-66,829.55
1.02.04.02.01	Programa de Computacion	371.48
1.02.04.04	(-) Amortización Acumulada de Activos Intang	-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	77,524.24
2.01.03.01.02	Proveedores Varios	22,767.09

## **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Registra otras cuentas por pagar generadas ocasionalmente por la liquidación de impuestos, cuadros de caja, obligaciones con el IESS, empleados, etc.

2.01.03.01.04	Ctas Pagar Comisariato Empleados	111.53
2.01.03.01.06	Ctas por Parar Sr. Ramon Calva	650.73
2.01.07.01.13	Iva Ventas a Credito	1,372.21
2.01.07.01.14	IVA POR PAGAR POR NOTA DE CREDITO	1,582.67
2.01.07.03.01	Aporte Personal	165.36
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	212.64
2.01.07.04.01	Remuneracion por Pagar	2,165.73

## **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.

2.02.03.01.02	Cia Calva y Calva	324,346.52
2.02.03.01.03	Ctas por Pagar Ramon Calva	87,277.69
2.02.04.01.01	Cuentas por Pagar Distribuidora	73,681.17

### **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	177,544.99
---------------	------------------	------------

## **OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

### **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
------------	-----------------------------	--------

### **4. RESULTADOS:**

3.06.01	Ganancias Acumuladas	-80,860.70
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-139,593.97
3.07.02	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-10,634.28
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-42,994.46

## **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 o con IVA 0%, generados desde el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017, 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%	27,414.05
4.1.01.02	VENTAS 0%	68,260.32

## **INGRESOS NO OPERACIONALES**

Son ingresos no permanentes generados circunstancialmente.

4.1.08.03	Otros Ingresos	90.15
-----------	----------------	-------

## **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 Y 0% valorada a precio de costo promedio.

51.05.01	Costo de Venta 0%	60,258.38
51.05.02	Costo de Venta 12%	15,304.27

### **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.

52.01.03.03	Vacaciones pagadas vtas	287.50
52.01.03.04	BONO 25% POR AÑOS DE SERVICIO	461.57
52.02.01.01	Remuneracion Unificada	18,785.40
52.02.01.02	Horas Extras	3,124.80
52.02.02.01	Aporte Patronal Ad	2,659.72
52.02.02.02	Fondos de Reserva Ad	1,822.44
52.02.03.01	Decimo tercer sueldo Ad	1,824.18
52.02.03.02	Decimo cuarto sueldo Ad	1,562.50
52.02.03.03	Vacaciones Pagadas Ad	578.03
52.02.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a personas nã	71.43
52.02.08.04	Suministros Materiales y Repuestos	48.25
52.02.18	Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	4,447.11
52.02.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	750.00
52.02.21	Gasto Iva	181.62
52.02.31	Servicio de Imprenta y Reproducciones	38.98
52.03.01	Intereses Pagados	20,579.25
52.03.02	Comisiones bancarias	33.99
52.04.02	Seguridad y Vigilancia	180.55
52.05.17	Servicios Agua Energia, luz, telecomunicacion	4,509.01
52.05.21	Repuestos y Accesorios No deducibles	1,250.00

El resultado del ejercicio 2017 fue pérdida de **\$-42,994.46**.

  
 Ing. Nidia Vanessa Villano  
**CONTADOR**