NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

"IMPORTADORA LOJA IMPORLOJA CIA. LTDA"

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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	40.71
1.01.01.02	Bco Austro Cta.Cte. 11685285	124.74
1.01.01.03	Bco2 Austro Cta. Cte# 11689949	189.38
1.01.01.06	Bco Loja Cta: 2901601621	24.35
1.01.01.07	Caja Cierre	185.87

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 cuadre de caja diario el saldo es del cuadre del 31 de diciembre de 2018.

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	142,376.36
1.01.02.05.02	Cheques	36,886.73
1.01.02.05.03	Cheques protestados	297.38

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
1.01.02.08.03	Anticipos a Choferes	0.00
1.01.02.08.04	Anticipos Empleados Estibadores	0.00
1.01.02.08.05	Anticipos Varios	208.00
1.01.02.10	CUENTAS 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.

1.01.05.02.01	Ret Fuente Imp a la Renta	2,421.94
1.01.05.02.02	Credito Tributario por Ret Fuente Años Anteri	1,994.87

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%	6,578.89
1.01.03.06.02	Inventario de Mercadería IVA 0%	39,195.16

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS

Agrupa 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 2018 registra las siguientes cuentas:

1.02.01.02	Edificios	172,007.53
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

Agrupa 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	44,425.51
2.01.03.01.02	Proveedores Varios	23,715.15

OTRAS CUENTAS Y DOCUEMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

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

2.01.03.01.04	Ctas Pagar Comisariato Empleados	109.11
2.01.03.01.06	Ctas por Parar Sr. Ramon Calva	43,156.11
2.01.07.01.14	IVA POR PAGAR POR NOTA DE CREDITO	1,582.67
2.01.07.01.15	SRI POR PAGAR	23.93
2.01.07.03.01	Aporte Personal	297.87
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	527.74
2.01.07.04.01	Remuneracion por Pagar	1,735.73
2.01.07.04.04	Fondos de Reserva por Pagar	368.58
2.01.08.02	Superior	550.95

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	546,629.74
2.02.03.01.03	Ctas por Pagar Ramon Calva	5,277.69
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	123,969.86

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:

3.01.01.01	Capital Suscrito o asignado	400.00
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-263,449.13
3.07.02	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-12,975.24
	Perdida del Ejercicio	-28,723.54

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 2018, 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%	4,539.48
4.1.01.02	VENTAS 0%	232,263.39

INGRESOS NO OPERACIONALES

Son ingresos no permanentes generados circunstancialmente.

4.1.08.03	Otros Ingresos	130.44

5.- CUENTAS DE EGRESO

Agrupa todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio fiscal 2018 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.

52.02.01.01	Remuneracion Unificada	17,307.00
52.02.01.02	Horas Extras	2,627.19
52.02.02.01	Aporte Patronal Ad	2,654.88
52.02.02.02	Fondos de Reserva Ad	1,979.93
52.02.02.03	Aporte Personal ad	170.24
52.02.03.01	Decimo tercer sueldo Ad	1,682.60
52.02.03.02	Decimo cuarto sueldo Ad	1,434.89
52.02.10	Comisiones	57.94
52.02.18	Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	2,899.72
52.02.21	Gasto Iva	0.00
52.02.24.02	Materiales	1.20
52.03.01	Intereses Pagados	16,171.58
52.03.02	Comisiones bancarias	272.82
52.04.02	Seguridad y Vigilancia	66.08
52.05.01	Honoraros profesionales no deducibles	18.00
52.05.03	Gastos Gerencia No deducible	9.48
52.05.08	Servicio de Guardiania no deducible	132.16
52.05.17	Servicios Agua Energia, luz, telecomunicacion	15,657.09
52.05.22	Interes Pagados no deducibles	40.46

El resultado del ejercicio 2018 fue pérdida de $**-28,723.54**.

JOSE ANTONIO MATAILO LIMA
RUC: 1104721434001
CONTADOR GENERAL