

COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA.

RUC: 1191724239001

Dirección: Manaos 17-66 y Jaén

EXPEDIENTE N° 201416

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

RAZÓN SOCIAL: COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA.

RUC: 1191724239001.

Se constituyó mediante escritura pública, la misma que tuvo lugar a celebrarse en la notaria primera del cantón Loja, a cargo del Dr. Ernesto Iglesias para posteriormente ser inscrita en la Superintendencia de compañías con expediente N° 201416, y reformada en junio del 2017 en razón de que una de las socias de la compañía vende sus acciones a los demás socios a la vez que se realiza el incremento del capital de la empresa, integrándose el cuadro de capital de la siguiente manera.

CI:	Nombres y apellidos de los socios	Valor Participación	% de Participación
1103382568	Jorge Renán Ramirez Pineda	39.000,00	33%
1103789200	Omer Eduardo Ramirez Pineda	39.000,00	33%
1103824916	Aldrin Rigoberto Torres Gallegos	39.000,00	34%
		117.000,00	100%

Objeto social de la Compañía:

El objeto de la compañía es la compra, venta, importación y distribución de productos de consumo masivo, bazar, compraventa, importación y distribución de electrodomésticos, lencería y ropa en general, artículos de regalo, servicio de procesamiento y deshidratación de hierbas naturales en general, y fabricación de todo tipo de velas.

El domicilio de la compañía es Cdla. El Bosque Manaos 17-66 y Jaén.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a). - Bases de Preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) EMITIDAS POR EL International Accounting

Estándar Board (IASB), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presenta. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las políticas contables dejar ver el grado de juicio o complejidad de las materias donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

b). - Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019
- Estado de Resultados integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estado de cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujo del Efectivo del 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

c). - Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional de la Compañía se ha determinado como la moneda de ambiente económico principal en que funciona, los estados financieros son expresados en la moneda del dólar.

d). - Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

e). - Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo incluye caja general, caja en tránsito, caja chica, certificados de ahorro y los saldos de las cuentas corrientes y de ahorro bancarias, en el estado de situación Financiera.

Propiedades, Planta y Equipo

Los bienes del activo fijo de Comercializadora Injori Cia. Ltda., se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos de deterioro en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio como gastos de depreciación no acelerada, siendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo que se incluyen en la cuenta contable Mantenimiento y Reparaciones.

Impuesto a la Renta e Impuestos Diferidos

El resultado por impuestos a las ganancias del periodo, resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, excepto aquellas derivadas de los reconocimientos inicial de plusvalías compradas y aquellas cuyo origen está dado por valorización de las inversiones en filiales y asociadas, en las cuales la Compañía pueda controlar la reversión de las mismas y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuestos a las ganancias, salvo que existan dudas sobre su realización tributaria, en cuyo caso no se reconocen hasta su materialización efectiva, o que correspondan a incentivos tributarios específicos, registrándose en este caso como subvenciones. En cada cierre contable se revisa los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su monto y/o momentos de cancelación, se registran en los estados de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima en la compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta resultados en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por las ventas en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad.

Los ingresos ordinarios que presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuento.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la compañía, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relacionadas con las ventas.

NOTA 4 - GESTION DE RIESGO

Las actividades de Comercializadora Injori Cía. Ltda. Se encuentran afectadas a diversos riesgos inherentes a su giro, entre los cuales destacan principalmente los riesgos de mercado, liquidez, crédito y operacional.

Las políticas y procedimientos de administración de riesgos de COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA. Buscan maximizar los controles creados por la entidad, así como cumplir los requerimientos de los entes de control.

NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la administración, considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual revisa la estimación, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La sociedad ha utilizado las estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Básicamente estas estimaciones se refieren:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- c) El cálculo de determinadas provisiones
- d) Los criterios empleados en la valoración de determinados activos, etc.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El rubro de efectivo y sus equivalentes al efectivo está integrado por las cuentas de la caja general, chica y en tránsito, los valores que se encuentran depositados en el Banco Pichincha en las cuentas Corriente y de ahorro, la compañía cuenta además con un encaje bancario de \$ 2.400,00 por un crédito tributario desembolsado en el periodo 2017, a nombre del Representante Legal para beneficio de la compañía, la composición y detalle por tipo de moneda del Efectivo y Equivalentes del efectivo que integran el saldo informado son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		311	39.903,78
1.01.01	Caja General		1.389,30
1.01.02	caja Chica		235,99
1.01.03	Caja Transito		1.268,23
1.01.03.01	bco Pichincha Cta. Cte. 3390548604		33.065,71
1.01.03.02	Bco Internacional Cta. Cte. 85006		53,51
1.01.03.03	Bco Pichincha Ahorros 220092		1.441,04
1.01.03.04	Coop Mego 408010088315		48,00
0.01.03.05	Coop Mego 408040056147 certificado		2,00
1.01.03.06	Encaje Bancario		2.400,00

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE			
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES EXCEPTO TERRENOS			198.161,31
1.02.22	Edificios / Galpon Alumbre	364	119.536,06
MUEBLES Y ENSERES		373	547,29
1.02.08	Muebles y Enseres		547,29
MAQUINARIA EQUIPO INSTALACIONES Y ADECUACIONES		368	14.712,65
1.02.14	Equipos Electronicos		3.137,95
1.02.24	Equipo de Fábrica		7.192,54
1.02.26	Transformador de Luz Alumbre		4.382,16
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		374	3.939,26
1.02.10	Equipo de Computación y Software		2.239,26
1.02.12	Software de Facturación		1.700,00
VEHICULOS		375	59.426,05
1.02.04	Vehiculos		59.426,05
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		384	(128.252,97)
1.02.05	Depre Acum Vehiculos		(30.516,78)
1.02.08	Depre Acum Muebles y Enseres		(203,37)
1.02.11	Depre Acum Equipo de Cómputo		(2.127,81)
1.02.13	Depre Acum Software de Facturacion		(1.325,00)
1.02.15	Depre Acum Equipos Electronicos		(1.161,23)
1.02.23	Depre Acum Equipos de Galpon		(84.083,59)
1.02.25	Depre Acum Equipo de Fabrica		(5.644,97)
1.02.27	Depre Acum de Transformador		(3.190,22)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		449	69.908,34

El activo no corriente se encuentra integrado por las instalaciones en donde se encuentra almacenada la mercadería disponible para la venta, equipos electrónicos, de computación, el software contable, el valor del activo no corriente asciende a \$ **198.161,31** y la depreciación acumulada para el periodo 2019 por el total de estos activos es de \$ **128.252,97**.

NOTA 10 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			
1.01.01	Proveedores Inventario a pagar		240.588,13
1.01.02	Proveedores Gastos a pagar		44.127,94
1.01.03	Proveedores Gastos por pagar		14.287,41

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES

	CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	315	325.689,00
1.01.04.01	Cuentas por Cobrar Clientes		264.416,10
1.01.04.04	Cheques posfechados por Cobrar		7.588,55
1.01.04.05	Prestaciones por Cobrar Omer Ramirez		5.870,50
1.01.04.07	Anticipo a Proveedores por Cobrar		182,19
1.01.04.08	Cheques devueltos por Cobrar		4.208,22
1.01.04.11	Anticipo de Gastos por Cobrar		99,35
1.01.04.13	Prestamo a Trabajadores por cobrar		2.000,00
1.01.04.14	Cheques sin Fondos por Cobrar		6.171,82
1.01.04.02	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES NO RELACIONADAS LOCALES	317	(3.256,84)

La empresa mantiene como política de crédito conceder a sus clientes 30 días; del análisis realizado a la rotación de cuentas por cobrar se determina que los créditos son recuperados en 45 días en promedio. Al respecto la NIC 39 p. 17 estipula que una entidad dará de baja en cuentas un activo financiero cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se ceda el activo financiero, siempre que la cesión cumpla con los requisitos para la baja de cuentas. El valor del deterioro de las cuentas por cobrar **acumulado** en el ejercicio económico corresponde al valor de **\$ 3.256,84** equivalente al 1% de las cuentas por cobrar.

PASIVO**NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Este rubro se encuentra integrado por los valores que la compañía hasta la fecha les está adeudando a los socios, los rubros mayores son los préstamos realizados el primero en el periodo 2017 por un valor de **\$ 40.000,00** en la cooperativa de ahorro y crédito Coopmego a nombre del Representante Legal Rigoberto Torres ya que la compañía generó pérdida en dicho periodo es por ello que era imposible que se le concediera un préstamo, cuyo saldo en el presente periodo es de \$ 9.394,65, el que le sigue es el préstamo del socio Jorge Ramirez por un valor de **27.360,22**, este préstamo se lo realizó para obtener efectivo para dar la entrada para la adquisición del vehículo adquirido en octubre del 2018, el total que la compañía adeuda a los socios es por el valor de \$ 40.414,51.

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR CORRIENTE RELACIONADAS LOCALES	519	40.414,51
2.02.03.01	Cuentas por pagar Omer Ramirez		357,17
2.02.03.02	Cuentas por pagar Jorge Ramirez		3.228,00
2.02.03.03	Cuentas por Pagar Rigoberto Torres		74,47
2.02.03.05	Prestamos por pagar a socios (Rigoberto Torres)		9.394,65
2.02.03.06	Prestamos por pagar a socios (Jorge Ramirez)		27.360,22

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

	CUENTAS Y DOCTOS X PAGAR COMERCIALES CORRIENTES PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	513	330.041,77
2.01.01.	Proveedores Inventarios x pagar		240.498,12
2.01.09	Proveedores Gastos x pagar		54.787,04
2.01.02.06	Cheques girados por pagar		34.756,61

La compañía al cierre del periodo fiscal 2019 se encuentra con un saldo por pagar a los proveedores producto de la compra de mercaderías por el valor de \$ 240.498,12, sumado a ello el valor que se adeuda por la adquisición del vehículo y de los cheques postfechados que se ha girado a los proveedores y que aún no han sido cobrados.

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

	OTROS CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	521	14.825,59
2.01.02.01	Cuentas por pagar		14.825,59

El rubro de otras cuentas por pagar no relacionados locales representan las cifras por otras cuentas por pagar.

NOTA 12 - PATRIMONIO

3.	PATRIMONIO NETO		149.272,52
3.04	Capital suscrito y o asignado	601	117.000,00
3.04.01	Participaciones Omer Ramírez		39.000,00
3.04.02	Participaciones Jorge Ramírez		39.000,00
3.04.03	Participaciones Rigoberto Torres		39.000,00
3.02.01	Reserva Legal	604	528,87
3.03.01	Resultado Acumulados	611	30.412,60
3.03.02	Utilidad del Ejercicio	615	1.331,05
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	699	548.262,09

El capital suscrito de la compañía es de \$ 117.000,00 las, utilidades acumuladas que mantiene de periodos anteriores es de \$ 30.412,60 y la utilidad generada en el presente periodo antes de participación de trabajadores y el cálculo de impuestos, es por el valor de \$ 2.335,17.

INGRESOS

NOTA 13.- INGRESOS OPERACIONALES

La compañía se dedica a la compra venta de productos de consumo masivo, tanto en la ciudad como en la provincia, para el periodo fiscal 2019 la compañía superó el millón de ventas alcanzando el valor de \$ 1'166.831,68

4.01.01.01	VENTAS NETAS LOCALES 12%	6001	422.230,67
4.01.01.02	VENTAS NETAS LOCALES 0%	6003	744.601,01
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6999	1.166.831,68

NOTA 14.- GASTOS

Al cierre del periodo los gastos se componen de la siguiente forma:

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA IESS	704*	63.487,6°
BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA IESS	7044	11.191,61
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDOS DE RESERVA	7047	10.835,36
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7050	3.198,24
Gastos por depreciaciones no acelerada	7068	21.592,30
DE ACTIVOS FINANCIEROS DE PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES	7113	3.256,84
PROMOCION Y PUBLICIDAD	7173	519,95
TRANSPORTE	7176	9.601,46
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7179	8.168,60
GASTOS DE VIAJE	7182	5.420,01
SUMINISTROS HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	7191	3.843,38
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7197	4.292,02
SEGUROS Y REASEGUROS PRIMAS Y SESIONES	7203	1.111,14
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209	2.669,51
SERVICIOS PUBLICOS	7242	2.476,68
OTROS GASTOS	7248	4.379,46
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	7269	489,84
INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL	7287	4.756,29
TOTAL GASTOS		161.290,37

NOTA 15.- SANCIONES

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019 la compañía y sus Administradores no han sido sancionados por la Superintendencia de Compañías por ninguna causa.

NOTA 16.- HECHOS RELEVANTES

Al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 el único hecho relevante que es necesario mencionar es el juicio iniciado en contra del vendedor CANGO MATAILO FRANCO VITELIO con CI : 1105108284 ex agente vendedor de la compañía que cometió el delito de ABUSO DE CONFIANZA en contra de la ésta, sustrayendo el monto de **\$ 25.802,29** delito por el cual fue denunciado en su momento, el ciudadano no se presentó a ninguna de las audiencias y que por el momento se encuentra con medidas cautelares y prohibición de salida del Pais, Hecho relevantes que queda mencionado en estas notas.



Sr. Rigoberto Torres
Gerente



Ing. Leonela Torres
Contador

Loja, 17 de abril del 2020