

EMPRESA INTISOL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

(Cifras expresadas en USA- dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

LA EMPRESA INTISOL CÍA. LTDA. Es una compañía dedicada a la Comercialización de productos de consumo masivo, constituida el 02 de junio del año 2009; la cual está ubicada en la calle La Habana y Avenida Isidro Ayora, del barrio Belén, perteneciente a la Parroquia Carigán de la ciudad y provincia de Loja.

2. BASES DE ELABORACION:

Los Estados Financieros de la empresa han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los estados unidos de Norte América.

El Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, que la cuenta de mayor relevancia es CUENTAS POR COBRAR CLIENTES por las ventas realizadas las cuales han sido otorgadas en su mayor porcentaje a crédito en días promedio de 21.

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición para lo cual se utiliza el método promedio ponderado.

La Propiedad Planta y Equipo se medirán inicialmente por su costo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son las siguientes:

| CUENTA | VIDA UTIL (EN AÑOS) |
|------------------------|----------------------------|
| Equipos de Computación | 5 años |

| | |
|-------------------|---------|
| Vehículos | 5 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Herramientas | 10 años |
| Maquinaria | 10 años |
| Edificio | 20 años |

Los Pasivos con proveedores por la compra de mercaderías serán considerados mínimo a 30 días con el fin de poder respaldarlos con la cartera recaudada y en el caso de los pasivos con instituciones financieras o con los socios deberán ser obligatoriamente Pasivos No Corrientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 tenemos un saldo de \$ 0,00, por motivo de quedar depositados todos los valores recaudados dentro del mes de diciembre.

BANCO DE LOJA CUENTA 2901488675: \$ 166.927.59

Esta es la cuenta principal de la empresa, desde donde se realiza los pagos de proveedores tanto como de mercaderías así como los operativos.

COOPERATIVA COOPMEGO: \$ 2.436.45

Esta cuenta esta siendo utilizada para depósitos de clientes de la provincia, así como también depósitos diarios de vendedores y recaudadores de dinero de la compañía.

BANCO DE GUAYAQUIL: \$ 71.677.49

Esta cuenta esta siendo utilizada para depósitos de cheques recibidos de los clientes, por el dispositivo otorgado por la entidad para este tipo de transacción.

BANECUADOR: \$ 3.143.35

Esta cuenta es utilizada para depósitos de los clientes que mantenemos en toda la provincia.

5. CUENTAS POR COBRAR

En la cuenta por cobrar Relacionadas locales corresponden a créditos entregados a empleados y socios locales los cuales serán recuperados en un corto plazo.

La empresa mantiene deudas con instituciones financieras por \$133.394,52 que corresponden a cheques girados a los proveedores dentro del ejercicio fiscal pero los cuales deberán ser cobrados en el ejercicio 2020.

Así mismo la empresa mantiene cuentas por pagar a las partes relacionadas (Socios) un valor de \$177.462,60, dividido de la siguiente forma:

SOCIO PATRICIO CEVALLOS VILLAVICENCIO: \$177.462,60

9. PATRIMONIO

El Patrimonio está compuesto por las siguientes cuentas:

| | |
|------------------------|-----------------|
| Capital Pagado | \$ 400.00 |
| Utilidades Acumuladas | \$ 1.302.304,24 |
| Reserva Legal | \$ 15.734,78 |
| Utilidad en el Periodo | \$ 161.023,19 |

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre del 2019 corresponden a:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| VENTAS POR ACTIVIDAD ORDINARIA 12% | \$ 4'891.224,83 |
| VENTAS POR ACTIVIDAD ORDINARIA 0% | \$ 962.142,29 |
| OTROS INGRESOS: | \$ 294,40 |

La cuenta Otros Ingresos corresponde a ganancia por cuentas de ahorro y pago de Aseguradora, por siniestros ocurridos con accidentes de vehículos y/o robo.

11. COSTOS DE VENTA

El Costo representa el valor de las compras del ejercicio económico 2019 y asciende a:

Valor de \$ 5'180.472,50.

12. COSTOS FINANCIEROS

En Costos Financieros los clasificamos a los gastos generados por actividades con la Banca:

| | |
|---------------------------------|-------------|
| COMISIONES BANCARIAS: | \$ 936.63 |
| INTERESES PAGADOS EN PRÉSTAMOS: | \$13.234.06 |

13. GASTOS

El total de gastos generados en el año 2019 tienen un monto de \$ 512.165.83, el cual está dividido en:

| | |
|---------------------------|--------------|
| GASTOS DE VENTAS: | \$243.971.46 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION: | \$247.782.74 |
| GASTOS FINANCIEROS | \$ 19.998.68 |



María del Cisne Jumbo R.

CONTADORA