

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

La compañía Importadora Ortega Cia. Ltda. fue constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública del 5 de febrero de 1996, con el nombre de Grupo Emprortega Cia. Ltda., cuyo objeto social es la Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción

El 15 de junio de 2007 mediante acta de junta general extraordinaria de socios, se resuelve cambiar la razón social y reformar los estatutos, el 28 de junio de 2007 mediante escritura pública cambia la razón social de Grupo Emprortega Cia. Ltda. por la de Importadora Ortega Cia. Ltda., resolución Nº07.DSCL.122 de la superintendencia de compañías, misma que ha sido inscrita en el registro mercantil con el Nº587 y anotada en el repertorio bajo el Nº2352 el 25 de junio de 2007.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, Avenida Universitaria y Catacocha, manteniendo una sucursal en la Avenida 8 de diciembre s/n sector las pitas a tres cuadras de la Iglesia Cristo Rey.

POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros son elaborados en base a las leyes vigentes en nuestro país, así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La moneda de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Los estados financieros se encuentran estructurados de:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Cuentas de resultados acreedoras
5. Cuentas de resultados deudoras

En el balance general se presenta la estructura económica Financiera de la empresa Importadora Ortega Cia. Ltda. y a continuación se detalla las notas explicativas de las cuentas más relevantes que conforman el Balance General así como también el estado de Pérdidas y Ganancias.:

1.-ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Activos a efectivizarse a corto plazo, menor a un año.

1.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1.- el efectivo y equivalentes de efectivo se culmina durante el año 2016 de la siguiente manera:

Caja	2648.89
Bancos	74140.22
Total de efectivo y equivalentes	76789.11

Bancos constituye los saldos disponibles en las cuentas corrientes y de ahorro de la empresa mantenidas en Instituciones Financieras principalmente en el Banco del Austro S.A.

1.2. – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE ACTIVIDADES QUE NO GENEREN INTERESES.

- Dentro de este rubro se encuentra la cartera de clientes al 31/12/2016 por facturas pendientes de cobro a un plazo de hasta 30 días, las mismas que no generan intereses.
- La cartera de clientes quedo distribuida de la siguiente manera:

CLIENTE	VALOR
Jiménez Torres Darwin Francel Ing.	20374.40
Salinas Salinas Richard Agosto	13738.05
Delgado Piedra Ermel Efren	12143.50
Camacho Carrasco Anibal	9346.74
Román Ordoñez Jimmy Wagner	8039.42
Vélez Salazar Andrea del Carmen	6291.89
Consultora y Constructora Rodríguez Zárate	2580.79
Clientes Varios	16048.49
Total Cuentas por Cobrar Clientes	88563.28

- La provisión anual de cuentas por cobrar se efectuó al 1% la misma que termina con un saldo de (3002.77).

1.3.-INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan al costo, el costo está determinado por el método del costo promedio. De acuerdo a la rotación de inventario, se establece los siguientes saldos de inventario valorados al 31 de diciembre de 2016, a la vez se detalla la provisión por desvalorización de inventarios la misma que se efectuó al momento de adoptar las NIIFs por primera vez.

Mercaderías en Stock	257450.64
(-) Provisión por desvalorización Inv.	-910.68
Total de Inventarios	256539.96

ACTIVOS NO CORRIENTES

1.4.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la empresa se depreciaron usando el método de línea recta y se calculó de acuerdo a la siguiente vida útil detallada a continuación:

Vehículos: 5 años

Equipos de Computación: 3 años

Muebles y Equipos de Oficina: 10 años

Al 31 de diciembre de 2016 queda un saldo en libros de:

MUEBLES Y ENSERES	64109.04
DEPREC ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-47,372.48
EQUIPOS DE OFICINA	13,225.31
DEPREC ACUMULADA EQUIP DE OFICINA	-8,723.91
*BODEGA CENTRO DE DISTRIBUCION	56005.45
DEPREC. ACUMULADA DE CD	-16514.46
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	27,941.10
DEPREC ACUMULADA EQUIP. COMPUTACION	-27116.48
VEHICULOS	108,557.92
VEHICULOS REVALORIZADOS	58412.47
DEPREC ACUMULADA VEHICULOS	-51,970.39
EQUIPOS DE SEGURIDAD	7,736.39
DEPREC ACUMULADA EQUIP. SEGURIDAD	-2,913.10
TOTAL ACTIVOS FIJOS	181376.86

*El activo que consta como centro de distribución se dio como un contrato de comodato celebrado el día 03 de febrero de 2014 a un plazo de setenta y ocho meses contados a partir de la fecha de suscripción del presente contrato, y se lo está depreciando conforme consta en el contrato a 78 meses plazo.

2.-PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

2.1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La empresa al 31 de diciembre de 2016 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$322,372.41 que corresponden a la compra de inventario de materiales de construcción, y otros servicios, bienes adquiridos para el movimiento y desarrollo de la actividad comercial de la empresa.

2.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO

En el mes de marzo de 2014 mediante acta de junta de accionistas se solicitó un préstamo al banco del austro por el monto de 550,000,00 dólares, de este préstamo a la fecha 31 de diciembre de 2016, tenemos por cancelar a corto plazo un total de 98331.76 (AÑO 2017) y a la largo plazo un monto de 135914.43 a cancelar en cuotas trimestrales.

2.3.- OBLIGACIONES POR PAGAR DE IVA, FUENTE Y RENTA

Impuestos Iva y Fuente por pagar corresponde a los impuestos por pagar del mes de Diciembre al SRI se terminó con un saldo de \$19988.95; y un impuesto a la renta pagar del año 2016 de 4365.31.

2.4.- OBLIGACIONES X PAGAR Y BENEFICIOS CON EMPLEADOS

En este grupo se contabilizo las obligaciones y provisiones sociales que la empresa mantiene con los empleados de la empresa y constan distribuidos de la siguiente manera.

Décimo Tercer Sueldo	824.39
Décimo Cuarto Sueldo	2633.16
15% Utilidades a trabajadores	5179.20

2.5 -PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

La provisión para la jubilación patronal y desahucio fueron registradas de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales calificados que realizan estudios actuariales.

jubilación Patronal	5845,68
Desahucio	6450,47

3.-PATRIMONIO

3.1.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito queda compuesto por los siguientes valores:

Ortega Fernández Daniel Orlando	5,000.00
Jadan Peralta Fanny María Piedad	1,000.00
Ortega Jadan Orlando Patricio	1,000.00
Ortega Jadan Daniel Onasis	1,000.00
Ortega Jadan Gina Alexandra	1,000.00
Ortega Jadan Nedita del Cisne	1,000.00
TOTAL	10,000.00

4.-CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS

4.1.-INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la empresa están compuestos por las ventas efectuadas durante el año, los descuentos en compras se encuentran dentro de otros ingresos y en total al año ascendió a y otros ingresos con un total de ingresos de \$ 3505690.60 que se compone de los siguientes rubros.

VENTAS 12%	\$3408460.21
VENTAS 0%	894.28
VENTAS SERVICIOS 12%	2748.17
OTROS INGRESOS	91793.34
GANANCIAS ACTUARIALES	1,609.71
INTERES GANADO EN CUENTA	184.89
TOTAL VENTAS	3505690.60

5.-CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS

5.1- Gastos Administrativos

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2016 son los siguientes

SUELDOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	32,769.24
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVOS	5,219.75
HONORARIOS PROFESIONALES	3,153.34
UNIFORMES	2,001.07
ENERGÍA ELÉCTRICA	2913.16
SERVICIO TELEFÓNICO	2985.47
SERVICIO DE INTERNET	3139.56
SERVICIO DE CELULAR	1102.37
ÚTILES Y SUMINIST DE OFICIN	2782.78
GASTO DE IMPRENTA	2480.58
GASTO PROGRAMAS DE COMPUTACION	3981.00
ARRENDOS INMUEBLES	38500.00
TASAS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6982.68
SERVICIOS OCASIONALES	2440.44

5.2 GASTOS DE VENTAS

Los gastos de venta más representativos incurridos durante el año 2016 son los siguientes

SUELDOS VENTAS	81719.00
HORAS EXTRAS Y S VENTAS	28998.13
APORTE PATRONAL VENTAS	14215.23
FONDOS DE RESERVA VENTAS	6821.88
COMISIONES VENTAS	6280.57
DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	9749.82
DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	6596.83
VACACIONES VENTAS	1038.93
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHÍCULOS	6823.12
COMBUSTIBLES	5294.07
PUBLICIDAD Y PROMOCION	1762.89

5.2 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos están representados por los siguientes rubros:

Intereses bancarios	26.255,92
Comisiones Bancarias	8174,30
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	34.430,22

El rubro de Intereses Bancarios refleja el valor de interés generado y pagado por un préstamo que se mantiene con el Banco del Austro; el rubro de comisiones bancarias nos refleja el valor por servicios bancarios de tarjetas de crédito.

GERENTE GENERAL

Abg. Anabel Córdova



CONTADORA GENERAL

Lic. Ana Poma

