

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

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 América.

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

- El efectivo y equivalentes de efectivo se culmina durante el año 2017 de la siguiente manera:

Caja	641.07
Bancos	49865.80
Total de efectivo y equivalentes	50506.87

Bancos constituye los saldos disponibles en las cuentas corrientes y de ahorro de la empresa mantenidas en instituciones financieras principalmente en el banco de Machala.

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

- Dentro de este rubro se encuentra la cartera de clientes al 31/12/2017 por facturas pendientes de cobro a un plazo de hasta 30 días, las mismas que no generan intereses.

Cuentas por Cobrar Clientes	89735.94
Diners	590.28
Visa Banco del Austro	351.87
Total	90678.09

- La provisión anual de cuentas por cobrar se efectuó al 1% la misma que termina con un saldo de (3447.29).

1.3.- OTRAS CUENTAS X COBRAR

* Incluye:

Otras Cuentas x Cobrar	1478,92
Cuenta por cobrar Proceso Judicial *	7465,43
Anticipo Proveedores	2906,27
Préstamos a Empleados	4334,46
Crédito Tributario Renta	4079,3
TOTAL	20264,38

*La compañía mantiene un valor de \$7,465.43, por un proceso judicial que mantiene a la fecha por un robo efectuado a la empresa.

1.4.- 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 2017, 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	357360,36
(-) Provisión por desvalorización Inv.	-910,68
Total de inventarios	356449,68

ACTIVOS NO CORRIENTES

1.5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2017 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, detalladas a continuación:

La empresa al 31 de diciembre de 2017 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$399,113.32 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.

2.1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

PASIVO CORRIENTE

2.-PASIVOS

*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.

64951,15	Muebles y Enseres
(47372,48)	Depre. Acum. Muebles y Enseres
13225,31	Equipos de Oficina
(8723,91)	Depre. Acum. Equipos de Oficina
56005,45	*Bodega Centro de Distribución
(16514,46)	Depre. Acum. Bodega CD
29384,28	Equipos de Computación
(27116,48)	Depre. Acum. Equipos de Computación
108557,92	Vehículos
58412,47	Vehículos Revalorizados
(51970,39)	Depre. Acum. Vehículos
8248,89	Equipos de Seguridad
(2913,10)	Depre. Acum. Equipos de Seguridad
218,75	Maquinaria y Herramientas
14748,86	Software de Computo
(7897,60)	(-) Amortización Acum. Software Computo
191244,66	TOTAL

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. En el mes de mayo 2017 se solicitó un préstamo al Banco de Machala por 70,000.00 dólares a cinco años plazo en cuotas mensuales.

Al 31 de diciembre de 2017 las obligaciones bancarias a corto y largo plazo quedan con los siguientes saldos:

Banco del Austro C/P	107505,84
Banco de Machala C/P	12060,74
Total préstamos Bancarios x pagar C/P	119566,58

Banco del Austro L/P	28408,59
Banco de Machala L/P	51435,7
Total préstamos Bancarios x pagar L/P	79844,29

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 formulario 103 y 104se terminó con un saldo de \$10098,52.

2.4.- OBLIGACIONES POR 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	751,54
Décimo Cuarto Sueldo	2651,05
15% Utilidades a trabajadores	6424,61

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	9111.25
Desahucio	3139.55

3.-PATRIMONIO

3.1.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre de 2017 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

3.2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados netos obtenidos del ejercicio económico 2017 una vez efectuada la conciliación tributaria ascienden a 16361.19.

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 \$ 3079928.44 que se compone de los siguientes rubros.

Ventas 12%	\$3000176.78
Ventas 0%	2847.51

5.- CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS

5.1- Gastos Administrativos y de venta

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2017 son los siguientes

Ventas Servicios 12%	3458,27
Interés por Mora	4593,83
Otros Ingresos	67764,20
Ganancias Actuariales	896,08
Interés Ganado en Cuenta	191,77
TOTAL VENTAS	3079928,44

Sueldos Personal Administrativo	32296,60
Horas Extras Administrativos	4126,41
Honorarios Profesionales	6173,73
Uniformes	512,56
Energía Eléctrica	2625,48
Servicio Telefónico	2946,18
Servicio de Internet	3774,52
Servicio de Celular	1317,85
Útiles y Suministros de Oficina	1140,88
Gasto de Imprenta	1545,00
Gasto Programas de Computación	4341,00
Arriendo Inmuebles	38500,00
Tasas Impuestos y Contribuciones	7594,96
Servicios Ocasionales	1741,09

Los gastos de ventas más representativos incurridos durante el año 2017 son los siguientes

Transporte	58835,96
Servicio de Logística	28278,95

Sueldos personal Ventas	64350.26
Hora Extras y suplementarias Ventas	21274.01
Aporte patronal ventas	6949.20
Fondo de Reserva ventas	6949.20
Comisiones Ventas	6130.01
Décimo Tercer Sueldo Ventas	7656.73
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	5152.26
Vacaciones Ventas	795.49
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	7677.59
Combustibles	4833.43
Publicidad	1583.38

5.2 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos están representados por los siguientes rubros:

Intereses bancarios	21806.04
Comisiones Bancarias	6842.96
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	28649.00

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

GERENTE GENERAL

Abg. Anabel Córdova



CONTADOR GENERAL

Lic. Ana Poma

