

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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 Emportega 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 Emportega 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 213-32 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 Cía. 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 2018 de la siguiente manera:

Caja	1512.48
Bancos	45161.53
Total de efectivo y equivalentes	46674.01

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 31/12/2018 por facturas pendientes de cobro a un plazo de hasta 60 días, las mismas que no generan intereses, y valores pendientes de cobro por depósitos a efectuarse por los bancos por ventas efectuadas con tarjeta de crédito.

Cuentas por Cobrar Clientes	115152,12
Visa Banco de Guayaquil	287,24
Visa Banco Pichincha	151,21
Visa Banco de Loja	458,06
Visa Banco del Machala	238,97
Total	116287,60

- La provisión anual de cuentas por cobrar se efectuó al 1% la misma que termina con un saldo de (3800.97). Cabe recalcar que cada mes se envía el reporte de ventas a crédito a la Dinardap y trimestralmente se envía a la Superintendencia de Compañías.

1.3.-OTRAS CUENTAS X COBRAR

- Incluye:

Otras Cuentas x Cobrar	694,95
Cuenta por cobrar Proceso Judicial *	7465,43
Anticipo Proveedores	2104,59
Préstamos a Empleados	150,00
Crédito Tributario Renta	3716,02
TOTAL	14130,99

*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 2018, a la vez se detalla la provisión por desvalorización de inventarios la misma que se efectuó al momento de adoptar las NIIF5 por primera vez.

Mercaderías en Stock	411279.30
(-) Provisión por desvalorización Inv.	-910.68
Total de Inventarios	410368.62

ACTIVOS NO CORRIENTES

1.5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2018 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, detalladas a continuación:

Muebles y Enseres	82471,15
Depre. Acum. Muebles y Enseres	(50074,48)
Equipos de Oficina	13225,31
Depre. Acum. Equipos de Oficina	(9031,35)
*Bodega Centro de Distribución	56005,45
Depre. Acum. Bodega CD	(25130,70)
Equipos de Computación	30161,07
Depre. Acum. Equipos de Computación	(27485,64)
Vehículos	112277,76
Vehículos Revalorizados	58412,47
Depre. Acum. Vehículos	(56442,07)
Equipos de Seguridad	8248,89
Depre. Acum. Equipos de Seguridad	(3627,94)
Maquinaria y Herramientas	575,89
Depre. Acum. Maqui. Y Herramientas	(27,78)
Software de Computo	14748,86
(-) Amortización Acum. Software Computo	(8690,56)
TOTAL	195616,33

*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.

2.-PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

2.1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La empresa al 31 de diciembre de 2018 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$468260,75 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:

Jubilación Patronal	5841.32
Desahucio	4789.12

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

2.5.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Décimo Tercer Sueldo	944.79
Décimo Cuarto Sueldo	2671.98
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	3616.77

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

2.4.- OBLIGACIONES POR PAGAR Y BENEFICIOS CON EMPLEADOS

Impuestos: Iva y Fuente por pagar corresponde a los impuestos por pagar del mes de Diciembre al SRI de impuesto al Valor Agregado y Retenciones término con un saldo de \$11638.70

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

Banco de Machala C/p	47439.30
Total préstamos Bancarios x pagar C/P	47439.30
Banco de Machala I/p	214009.35
Total préstamos Bancarios x pagar I/P	214009.35

Al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones bancarias a corto y largo plazo quedan con los siguientes saldos por pagar al banco de Machala:

2.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO

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	3,000.00
Ortega Jadan Orlando Patricio	1,750.00
Ortega Jadan Daniel Onasis	1,750.00
Ortega Jadan Gina Alexandra	1,750.00
Ortega Jadan Nedita del Cisne	1,750.00
TOTAL	10,000.00

3.2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados obtenidos del ejercicio económico 2018 antes de la conciliación tributaria ascienden a 12600.53; que luego de la conciliación tributaria nos deja un pérdida tributaria de 10144.81

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 \$ 3543181.27 que se compone de los siguientes rubros:

Ventas 12%	\$3450486.28
Ventas 0%	6995.22
Ventas Servicios 12%	5705.19
Otros Ingresos	76700.10
Ganancias Actuales	3269.93
Interés Ganado en Cuenta	24.55
TOTAL VENTAS	3543181.27

5.- CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS

5.1- Gastos Administrativos

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

Sueldos Personal Administrativo	23988.29
Horas Extras Administrativos	8878.18
Honorarios Profesionales	162778.52
Uniformes	1331.48
Energía Eléctrica	2553.24
Servicio Telefónico	2631.44
Servicio de Internet	3699.48
Servicio de Celular	1375.18
Útiles y Suministros de Oficina	1479.07
Gasto de Imprenta	1412.00
Gasto Programas de Computación	5141.50
Arriendo Inmuebles	46800.00
Tasas Impuestos y Contribuciones	30086.53
Servicios Ocasionales	4022.41

Los gastos de ventas más representativos incurridos durante el año 2018 son los siguientes

Transporte	84475.74
Servicio de Logística	29729.50
Sueldos personal Ventas	66551.85
Hora Extras y suplementarias Ventas	26043.06
Aporte patronal ventas	14027.01
Fondo de Reserva ventas	7725.68
Comisiones Ventas	14027.01
Décimo Tercer Sueldo Ventas	9034.31
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	5459.26
Vacaciones Ventas	994.73
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	8273.11
Combustibles	5338.31
Publicidad	5120.42

5.2 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos están representados por los siguientes rubros:

Intereses bancarios	21071.86
Comisiones Bancarias	6389.19
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	27461.05

El rubro de Intereses Bancarios refleja el valor de interés generado y pagado según tabla de amortización del préstamo del banco Machala.

GERENTE GENERAL
Abg. Anabel Córdova



CONTADORA GENERAL
Lic. Ana Poma

