

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

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 N°07.DSCL.122 de la superintendencia de compañías, misma que ha sido inscrita en el registro mercantil con el N°587 y anotada en el repertorio bajo el N°2352 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 2019 de la siguiente manera:

Caja	19.96
Bancos	68028.85
Total de efectivo y equivalentes	68048.81

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.

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

- Dentro de este rubro se encuentra la cartera de clientes al 31/12/2019 por facturas pendientes de cobro a un plazo de hasta 30 días, las mismas que no generan intereses, así como pagos pendientes de acreditar por ventas con tarjetas de créditos de Instituciones Bancarias.

Cuentas por Cobrar Clientes	111434.99
Diners	303.31
Visa Banco de Guayaquil	124.67
Visa Banco Pichincha	122.47
Visa Banco de Loja	44.81
Total	112030.25

- La provisión anual de cuentas por cobrar se efectuó al 1% la misma que termina con un saldo de (1514.81). 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	
Cuenta por cobrar Proceso Judicial *	8423.70
Anticipo Proveedores	12429.37
Crédito Tributario Renta**	26168.60
TOTAL	47021.67

*La compañía mantiene un valor de \$8423.70 por un proceso judicial que mantiene a la fecha por un robo efectuado a la empresa.

**La compañía en el periodo 2020 realizará el trámite correspondiente ante el SRI para solicitar la devolución del saldo a favor por un valor de \$26,168.60

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 2019, 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	322.088,16
(-) Provisión por desvalorización Inv.	(910.68)
Total de Inventarios	321.177,48

ACTIVOS NO CORRIENTES

1.5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, detalladas a continuación:

Muebles y Enseres	84648.15
Depre. Acum. Muebles y Enseres	(53759.08)
Equipos de Oficina	14564.60
Depre. Acum. Equipos de Oficina	(9319.59)

*Bodega Centro de Distribución	56005,45
Depre. Acum. Bodega CD	(33746,94)
Equipos de Computación	30499,46
Depre. Acum. Equipos de Computación	(27987,00)
Vehículos	91095,97
Vehículos Revalorizados	22028,55
Depre. Acum. Vehículos	(24854,74)
Equipos de Seguridad	8248,89
Depre. Acum. Equipos de Seguridad	(4342,78)
Maquinaria y Herramientas	575,89
Depre. Acum. Maqui. Y Herramientas	(85,26)
Software de Computo	14748,86
(-) Amortización Acum. Software Computo	(9483,52)
TOTAL	158836,91

*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 2019 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$307.247,75 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.

2.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 las obligaciones bancarias a corto y largo plazo quedan con los siguientes saldos por pagar al banco de Machala y Banco del Austro.

Institución Financiera	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco de Machala	52290,75	161718,6
Banco del Austro	120000,00	-
Total	172290,75	161718,6

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 de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la fuente el mismo que terminó con un saldo de \$12.850,45

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	898.32
Décimo Cuarto Sueldo	2462.48
15% Utilidades a trabajadores	589.56

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	6150.10
Desahucio	6032.02

3.-PATRIMONIO

3.1.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre de 2019 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
Riofrío Ortega Daniel Agustín	1,750.00
Ortega Jadan Nedita del Cisne	1,750.00
TOTAL	10,000.00

3.2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados netos obtenidos del ejercicio económico 2019 una vez efectuada la conciliación tributaria ascienden a \$3930.43; que luego de la conciliación tributaria nos deja una utilidad neta de \$1828.80

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 \$ 3,182,494.91 que se compone de los siguientes rubros.

Ventas 12%	\$3,107,923.95
Ventas 0%	1875.92
Ventas Servicios 12%	3082.90
Venta Propiedad Planta y Equipo	20357.14
Otros Ingresos	46782.01
Otros Ingresos Promocionales	558.00
Beneficio Empleo Joven	1686.51
Interés Ganado en Cuenta	227.68
TOTAL INGRESOS	\$3,182,494.11

5.-CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS

5.1- Gastos Administrativos

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2019 son los siguientes

Sueldos Personal Administrativo	19873.18
Horas Extras Administrativos	7762.75
Honorarios Profesionales	7485.40
Uniformes	2584.88
Energía Eléctrica	2881.42
Servicio Telefónico	1930.79
Servicio de Internet	4034.52
Servicio de Celular	1113.42
Útiles y Suministros de Oficina	1683.00
Gasto de Imprenta	1184.00
Gasto Programas de Computación	2966.40
Arriendo Inmuebles	39600.00
Tasas Impuestos y Contribuciones	8382.51
Servicios Ocasionales	2434.45

Los gastos de ventas más representativos incurridos durante el año 2019 son los siguientes

Transporte	65753.73
Servicio de Logística	24175.68
Sueldos personal Ventas	65434.67
Hora Extras y suplementarias Ventas	22692.24
Aporte patronal ventas	11705.28
Fondo de Reserva ventas	6254.33
Comisiones Ventas	8212.83
Décimo Tercer Sueldo Ventas	8028.31
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	5227.56
Vacaciones Ventas	508.83
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	12380.21
Combustibles	5117.78
Publicidad	5369.47

5.2 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos están representados por los siguientes rubros:

Intereses bancarios	29109.91
Comisiones Bancarias	7074.93
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	36184.84

El rubro de Intereses Bancarios refleja el valor de interés generado y pagado según las tablas de amortización.



Abg. Anabel Córdova

GERENTE GENERAL



Lic. Ana Poma

CONTADORA GENERAL