

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 02 de Abril de 1980. Su principal actividad es la producción y explotación publicitaria para lo cual podrá contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social De la misma manera podrá prestar asesoramiento y asistencia técnica en operaciones y servicios relacionados con las actividades antes indicadas, así como en Marketing

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación .../

El costo de ventas se determinó sobre la base de servicios recibidos por terceros (agencias intermediarias).

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)**

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Caja Chica	111,01
Banco Produbanco (trasferencia al pasivo por cierre balance)	(1.421,76)
Banco Proamerica	42,43
Total	(1.268,32)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Comercio	1.471,57
Ordeño	10.149,52
Gricobsa	4.063,09
Orpogoil	39,62
Agripalssa	856,28
Hugo Grijalva	462,12
Produagro	1.183,42
Fashionlana	1.539,00
Aseguradora del sur	575,03
Subtotal	20.339,65
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(1.079,84)
Total	19.259,81

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Socios	79.369,91
Empleados	314,38
Anticipos	490,22
Otros	7.420,06
Depositos en Garantía	1.700,00
Total	89.294,57

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre
	31,
	2012
Retención en la Fuente 2012	2.690,03
Retención en la Fuente Años Anteriores	5.332,57
IVA Compras	23.530,82
Total	31.553,42

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

	Diciembre
	31,
	2012
Equipos de Computación	11.582,78
Equipos de Oficina	3.703,02
Muebles y Enseres	10.050,39
Heramientas	2.746,58
Maquinarias	1.397,34
	109.949,9
Vehículos	4
Obras de Arte	60.000,00
Total	199.430,0
	5

DEPRECIACION ACUMULADA:

Equipos de Computación	10.984,83
Equipos de Oficina	3.816,76
Muebles y Enseres	9.525,03
Heramientas	1.482,65
Maquinarias	1.397,34
	101.039,3
Vehículos	3
Total	128.245,9
	4

Total Propiedad, Planta y Equipo

71.184,11

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre
	31,
	2012
Costo	197.222,1
	9
Saldo Inicial	2.207,86
Adiciones	199.430,0
Saldo Final	5
Depreciación	
Saldo Inicial	86.785,50
	(15.601,39
Gasto Depreciación)
Saldo Final	71.184,11

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8 . OTROS ACTIVOS

	Diciembre 31, 2012
El resumen de Otros Activos es como sigue:	
ACTIVO:	
Seguros Anticipados	1.916,41
Programas y Software	13.694,53
Gigantografias	7.494,53
Intereses Anticipados	18.338,07
Total	41.443,54
AMORTIZACION ACUMULADA:	
Seguros Anticipados	1.916,41
Programas y Software	11.194,53
Gigantografias	7.494,53
Intereses Anticipados	14.592,51
Total	35.197,98
Total Otros Activos	6.245,56

NOTA 9. PROVEEDORES

	Diciembre 31, 2012
El resumen de Proveedores, es como sigue:	
Gricobsa	559,94
Aseguradora Del Sur	1.798,74
Carrasco Mauricio	120,00
Marcelo Achina	3.960,00
Corpabe	42,77
Ecuachem	96,70
Gina Vallejo	5,53
Casabaca	72,95
Sr. Granizo	174,80
Mires Cortez	31,74
Sr. Manosalvas	429,27
Mauricio Tayan	24,23
Manufacturas Publicitarias	372,07
Ana Del Carmen Sanchez	161,50
Sidesoft	182,04
Oscar Herrera Mejia	671,59
Diners	1.646,03
Total	10.349,90

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

IVA en Ventas
Retención IVA 30%
Retención IVA 70%
Retención IVA 100%
1% Retención en la Fuente
2% Retención en la Fuente
8% Retención en la Fuente
Total

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Beneficios Sociales
Participación Utilidades años anteriores
Aportes IESS por Pagar
Incentivos Oficina
Prestamos quirografarios
Mario Javier Grijalva
Otras Cuentas Por Cobrar

Total

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

Produbanco
Importadora Tomebamba
Maria Davila
Provisiones Sociales LP

Total

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 700 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse A la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser utilizada para aumentos de capital

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Publicidad y Propaganda	430,20
Gastos de Representación y Viajes	4371,13
Total	4.801,33

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Sueldos	43522,90
Bonificaciones	909,48
Servicios Ocasionales	150,00
Beneficios Sociales	3376,65
Aportes IESS y Fondos Reserva	8609,01
Alimentación	6364,00
Luz	487,04
Teléfono	4400,83
Sistemas/Internet	652,73
Útiles de Oficina	2308,23
Adecuaciones y Reparaciones	377,96
Combustibles	2127,43
Movilización y Copias	938,21
Mantenimiento Vehículo	5083,13
Mantenimiento Equipos	67,22
Seguros	6044,78
Arriendos	8670,00
Depreciaciones y Amortizaciones	18876,66
Impuestos y Contribuciones	3848,73
Gastos Generales	389,95
Alícuota Edificio	1938,15
Capacitaciones	160,00
Total	119.303,09

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31, 2012
	<hr/>
El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:	
Notas de debito	207,36
Interese Prestamos	<hr/> 3357,20
Total	<hr/> 3.564,56 <hr/>

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto A la Renta

	Diciembre 31, 2012
	<hr/>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	12.194,78
15% Participación Trabajadores	1.829,22
Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	12.194,78
(-) 15% Participación Trabajadores	1.829,22
(+) Gastos no Deducibles	377,24
Base Imponible	10.742,80
23% Impuesto a la Renta	2.470,84

(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 6)	2.690,03
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 6)	5.332,57
Impuesto a la Renta por Pagar		(5.551,76)

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	2.029,28
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	209,93
0.2% Total costos y gastos	325,62
0.4% Total activo	793,72
0.4% Ingresos	700,01
Anticipo Impuesto a la Renta	2.029,28

(-) Retenciones en la Fuente 2.690,03

Anticipo al Impuesto a la Renta (660,75)

Primer Abono Julio del 2013
Segundo Abono Septiembre del 2013

Utilidad del Ejercicio 2012	12.194,78
(-) 15% Participación Trabajadores	1.829,22
(-) 23% Impuesto a la Renta	2.470,84

Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos 7.894,72