

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(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 público 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.

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:

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

Vida Util	Tasa
3 años	33%
10 años	10%
10 años	10%
5 años	20%
10 años	10%
10 años	10%

**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Caja Chica	161.97
Banco Produbanco	3,157.62
Banco Proamerica	579.36
<b>Total</b>	<b><u>3,898.95</u></b>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

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

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Adriana Grijalva	90.00
Agripalssa	627.98
Corpabe	7,112.00
El Comercio	1,728.53
El Ordeño	152.40
Fashionlana	1,539.00
Gricobsa	10,102.22
Hugo Grijalva Garzón	12,935.19
Produagro	1,183.42
<b>Subtotal</b>	<b><u>35,470.74</u></b>
( - ) Provisión Cuentas Incobrables	(1,079.84)
<b>Total</b>	<b><u>34,390.90</u></b>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Hugo Grijalva Cobo	66,253.25
Maria T. Mancheno	1,520.00
Sebastian Grijalva	466.99
Fernando Alvear	115.31

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

Carlos Arizo	-60.00
Hugo Grijalva Garzon	82.15
Gricobsa	99.82
Jacobo Leon	3,193.58
AGRIPALSSA	797.34
Carlos Monteros Palacios	1,700.00

<b>Total</b>	<b><u>84,799.70</u></b>
--------------	-------------------------

**NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

**Diciembre 31,**  
**2013**

Antcipo Impuesto a la Renta	-
Credito Fiscal IVA	609.23
Retención de IVA	415.80
Crédito Tributario	9,788.61
Impuesto Retenido Año corriente	5,342.70
Impuesto Retenido Años Anteriores	5,551.76

<b>Total</b>	<b><u>21,708.10</u></b>
--------------	-------------------------

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

**Diciembre 31,**  
**2013**

**ACTIVO:**

Equipos de Computación	11,582.78
Equipos de Oficina	3,703.02
Muebles y Enseres	12,258.45
Herramientas	2,746.58
Maquinarias	1,397.34
Vehículos	110,201.09
Obras de Arte	60,000.00

<b>Total</b>	<b><u>201,889.26</u></b>
--------------	--------------------------

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

Equipos de Computación	-11,123.19
Equipos de Oficina	-3,703.02
Muebles y Enseres	-10,177.71
Herramientas	-1,574.81
Maquinarias	-1,397.34
Vehículos	-110,201.09

<b>Total</b>	<b><u>-138,177.16</u></b>
--------------	---------------------------

<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>63,712.10</u></b>
---	-------------------------

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

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

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<b>Costo</b>	
Saldo Inicial	199,430.05
Adiciones	2,459.21
Retiros	
Saldo Final	<u>201,889.26</u>
<b>Depreciación</b>	
Saldo Inicial	128,245.94
Gasto Depreciación	(9,931.22)
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<u><b>118,314.72</b></u>

**NOTA 8 . OTROS ACTIVOS**

El resumen de Otros Activos es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<b><u>ACTIVO:</u></b>	
Seguros Anticipados	1,916.41
Seguros	3,585.89
Programas y Software	13,694.53
Gigantografías	7,494.53
Intereses Anticipados	18,338.07
<b>Total</b>	<u><b>45,029.43</b></u>
<b><u>AMORTIZACION ACUMULADA:</u></b>	
Gigantografías	(7,494.53)
Seguros anticipados	(1,916.41)
Programas y Software	(11,194.53)
Intereses Anticipados	(16,659.28)
<b>Total</b>	<u><b>-37,264.75</b></u>
<b>Total Otros Activos</b>	<u><u><b>7,764.68</b></u></u>

**NOTA 9. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Carrión Vanessa	228.49
Corpabe	125.40
Escobar Edisón	355.60
Gricobsa	5,001.88
López Gabriel	20.00
Mires Cortes	30.48
Oscar Herrera	812.80
Juan José Grijalva	36.05
Salazar Avila	27.43
Otros Proveedores	4,200.77
Diners	10,787.56

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Iva Ventas	997.60
Retencion IVA 30% Compra Bienes	0.20
Retencion IVA 70% Prestacion Servicios	128.22
Retencion IVA 100% Arriendo PN	120.00
1% Repuestos y Herramientas	0.05
1% Compras Bienes NPS	1.09
8% Arriendo PN	80.00
2% Otros Servicios	38.82
Impuestos por pagar	118.34
<b>Total</b>	<b><u>1,484.32</u></b>

**NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Aportes IESS	944.26
Prestamo Quirografario	(26.57)
Fondos de Reserva	254.47
15% Participacion de Trabajadores	174.20
Sueldos por Pagar	264.71
Decimo Tercero	144.33
Decimo Cuarto	447.85
Mario Grijalva	905.94
Anticipo de Clientes	7,830.00
Proagro	3,000.00
Gricobsa	44.80
<b>Total</b>	<b><u>13,983.99</u></b>

**NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS**

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

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Importadora Tomebamba	11,870.83
Hugo Nicolas Grijalva M	1,000.00
Otras Cuentas L/P	60,000.00
<b>Total</b>	<b><u>72,870.83</u></b>

**NOTA 13. PATRIMONIO**

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

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**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:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Gastos de Representación y viajes	5,926.01
<b>Total</b>	<b><u>5,926.01</u></b>

**NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Sueldos	53,050.75
Bonificaciones	1,106.03
Servicios Ocasionales	47.44
Beneficios Sociales	15.54
Aporte IESS	7,215.01
Alimentación	6,704.50
Décimo Tercero	1,073.23
Décimo Cuarto	726.98
Vacaciones	724.36
Fondos de Reserva	4,051.57
Luz	541.06
Telefono	4,244.23
Sistemas/Internet	526.18
Utiles de Oficina	1,989.10
Adecuaciones y Reparaciones	893.06
Combustibles	2,126.42
Movilización	692.79
Mant.Vehiculo	5,971.55
Mant. Equipos	889.57
Seguros	3,626.59
Impuestos y Contribuciones	2,892.52
Gastos Generales	475.72
Alicuota Edificio	2,246.81
Capacitaciones	249.35
Multas y Pagos Tributarios	111.54
<b>Total</b>	<b><u>102,191.90</u></b>

**NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Notas de debito	3,055.73
Interese Prestamos	6,096.92

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 18. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<b>Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:</b>	
Utilidad del Ejercicio	986.17
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>147.93</b>
<b>Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta</b>	
Utilidad del Ejercicio	986.17
(-) 15% Participación Trabajadores	147.93
(+) Gastos no Deducibles	1,463.50
Base Imponible	2,301.74
<b>22% Impuesto a la Renta</b>	<b>506.38</b>
(-) Retenciones en la Fuente	5,342.70
(-) credito tributario años anteriores	5,551.76
<b>Impuesto a la Renta a favor</b>	<b>(10,388.08)</b>
<b>Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta</b>	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	2,171.73
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	203.30
0.2% Total costos y gastos	366.46
0.4% Total activo	865.10
0.4% Ingresos	736.87
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>	<b>2,171.73</b>
<b>(-) Retenciones en la Fuente</b>	<b>5,342.70</b>
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta a favor de la empresa</b>	<b>3,170.97</b>
Primer Abono      Julio del 2014	
Segundo Abono      Septiembre del 2014	
<b>Utilidad del Ejercicio 2013</b>	<b>986.17</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	147.93
(-) 22% Impuesto a la Renta	506.38
<b>Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas</b>	<b>331.86</b>