

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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:

Vida Útil	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:

	Diciembre 31, 2014
Caja Chica	249,62
Banco Produbanco	-1.913,67
Banco Proamerica	150,20
Total	<u>(1.513,85)</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	Diciembre 31, 2014
Gricobsa	7.846,63
Hugo Grijalva Garzón	477,21
Martinez Cabezas Juan Carlos	262,56
Produagro	591,71
Agripalssa	792,82
C.C. El Comercio	1.384,16
Corpabe	7.700,00
Fashionlana	1.539,00
Subtotal	<u>20.594,09</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(837,44)
Total	<u>19.756,65</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Hugo Grijalva Cobo	61.718,21
Sebastian Grijalva	466,99
Mario Grijalva	407,91
Anticipo a Proveedores	10.953,93
Carlos Arizo	-60,00
Hugo Grijalva Garzon	-62,66
Gricobsa	106,86
Jacobo Leon	3.193,58
AGRIPALSSA	692,52
Compras Empleados	585,76
Total	<u>78.003,10</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Antcipo Impuesto a la Renta	-
Credito Fiscal IVA	406,12
Retención de IVA	415,80
Crédito Tributario de IVA	7.315,38
Impuesto Retenido Año corriente	2.456,33
Impuesto Retenido Años Anteriores	10.894,46
Total	<u>21.488,09</u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31, 2014
ACTIVO:	
Equipos de Computación	11.974,64
Equipos de Oficina	3.703,02
Muebles y Enseres	12.204,06
Herramientas	2.738,90
Maquinarias	1.397,34
Vehículos	110.201,09
Obras de Arte	60.000,00
Total	<u>202.219,05</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Equipos de Computación	-11.283,65
Equipos de Oficina	-3.703,02
Muebles y Enseres	-10.776,00
Herramientas	-1.659,29
Maquinarias	-1.397,34
Vehículos	-110.201,09
Total	<u>-139.020,39</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>63.198,66</u>

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

	Diciembre 31, 2014
Costo	
Saldo Inicial	201.889,26
Adiciones	329,79
Retiros	
Saldo Final	<u>202.219,05</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	128.245,94
Gasto Depreciación	(10.774,45)
Retiros	
Saldo Final	<u>117.471,49</u>

NOTA 8 . OTROS ACTIVOS

El resumen de Otros Activos es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
ACTIVO:	
Seguros Anticipados	1.916,41
Seguros	3.585,89
Programas y Software	13.694,53
Gigantografías	7.494,53
Intereses Anticipados	18.338,07
Total	45.029,43
AMORTIZACION ACUMULADA:	
Gigantografías	(7.494,53)
Seguros anticipados	(1.916,41)
Programas y Software	(11.194,53)
Intereses Anticipados	(16.659,28)
Total	-37.264,75
Total Otros Activos	7.764,68

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Achiña Andrango Luis Marcelo	3.858,96
Cámara de Comercio de Quito	38,50
Carrasco García Mauricio Gonzalo	120,00
Vanessa Carrión	228,49
Casa Baca S. A.	72,95
Ecuachem Cía Ltda.	96,70
Escobar Loza Edison Oswaldo	355,60
Granizo Chávez Alexandra Cristina	22,40
Gricobsa Cía. Ltda.	2.674,93
Herrera Mejía Oscar	812,80
Jaramillo Moscoso Maritza Silvana	108,12
Gabriel López	20,00
María Teresa Mancheno	236,83
Mires Cortes Jacinto	46,59
Tayan Mauricio	24,23
Vallejo Guerra Gina Fernanda	5,53
Diners	6.923,63
Pacificard	26,50
Total	15.672,76

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Iva Ventas	2.332,00
Retencion IVA 30% Compra Bienes	0,54
Retencion IVA 70% Prestacion Servicios	67,20
Retencion IVA 100% Arriendo PN	120,00
1% Repuestos y Herramientas	
1% Compras Bienes NPS	0,15
8% Arriendo PN	80,00
2% Otros Servicios	26,59
Relación de Dependencia	3,28
Impuestos por pagar	845,40
Total	3.475,16

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Diciembre 31,
2014**

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

Aportes IESS	934,34
Prestamo Quirografario	604,81
Fondos de Reserva	55,53
15% Participacion de Trabajadores	26,26
Decimo Tercero	118,26
Decimo Cuarto	425,00
Liquidaciones por Pagar	247,71
Anticipo de Clientes	10.144,22
Proagro	4.606,72
Gricobsa	44,80
Coop. Ecuador Agropecuario	216,60
Total	<u>17.424,25</u>

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

**Diciembre 31,
2014**

Importadora Tomebamba	4.999,39
Hugo Grijalva Garzón	300,00
Hugo Nicolas Grijalva M	8.000,00
Otras Cuentas L/P	55.416,17
María Teresa Mancheno	199,88
Total	<u>68.915,44</u>

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,
2014**

Gastos de Representación y viajes	4.683,41
Total	<u>4.683,41</u>

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

**Diciembre 31,
2014**

Sueldos	52.475,87
Horas Extras	778,35
Bonificaciones	9.616,31
Aporte patronal IESS	6.470,78
Décimo Tercero	1.779,51
Décimo Cuarto	1.342,01
Vacaciones	280,72

Fondos de Reserva	3.357,01
Kioscos	1.039,04
Depreciaciones	916,83
Honorarios Contables	9.600,00
Teléfonos y Celulares	4.186,71
Alicuota Edificio	2.654,83
Luz - Agua	588,47
Internet	622,68
Retenciones Asumidas	47,43
Utiles de Oficina	1.767,82
Movilización	754,00
Mantenimientos	11.947,69
Impuestos y Contribuciones	2.560,74
Gastos Legales	441,50
Intereses y Multas	360,43
Seguros	7.167,71
Impresiones	2.337,60
Letreros	49,21
Promociones	194,76
Publicidad	200,00
Combustible	2.133,61
Amortización	1.283,40
Cuidador	2.325,20
Otros Gastos	1.844,73
Reembolsos	864,95
Total	<u>131.989,90</u>

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Notas de debito	302,22
Interese Prestamos	6.358,91
Total	<u>6.661,13</u>

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

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

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	562,68
15% Participación Trabajadores	<u>84,40</u>
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	562,68
(-) 15% Participación Trabajadores	84,40
(+) Gastos no Deducibles	914,30
Base Imponible	<u>1.392,58</u>
Impuesto Causado	306,37
(-) Retenciones en la Fuente	2.456,33
(-) credito tributario años anteriores	10.894,46
Impuesto a la Renta a Favor	(13.044,42)
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	2.171,73
(-) Retenciones en la Fuente	-2.456,33
Anticipo Impuesto a la Renta	-284,60

Primer Abono	Julio del 2015	-142,30
Segundo Abono	Septiembre del 2015	-142,30
Tercer Abono	Septiembre del 2016	2.456,33

Determinación de Reservas

Utilidad del Ejercicio 2014	562,68
(-) 15% Participación Trabajadores	84,40
(-) 22% Impuesto a la Renta	123,79
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	<u>354,49</u>