

ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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:

<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
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:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Caja Chica	1.536,20
Banco Produbanco	-24,75
Banco Proamerica	150,20
Total	<u>1.661,65</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Cables Eléctricos Ecuatorianos Cablec	747,78
C. A. El Comercio	1.384,16
Corpabe	2.565,00
Fashionlama	1.539,00
Inmobiliaria Gricobsa	14.978,74
Hugo Grijalva Garzón	1.907,58
Martinez Cabezas Juan Carlos	262,56
Proagro S.A.	90,00
Produagro SCC	1.241,71
Subtotal	<u>24.716,53</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(837,44)
Total	<u>23.879,09</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Hugo Grijalva Cobo	12.239,71
Sebastian Grijalva	95,01
Juan José Grijalva	593,44
Anticipo Empleados	245,00
Anticipo Proveedores	12.671,02
Proagro	23,93
Gricobsa	89,19
Jacobo Leon	3.193,58
AGRIPALSSA	692,52
Carlos Monteros Palacios	1.700,00
Total	<u>31.543,40</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Antcipo Impuesto a la Renta	-
Credito Fiscal IVA	845,02
Retención de IVA	1.065,92
Crédito Tributario de IVA	1.057,28
Impuesto Retenido Año corriente	5.679,49
Impuesto Retenido Años Anteriores	10.588,09
Total	<u>19.235,80</u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31, 2015
ACTIVO:	
Equipos de Computación	13.277,64
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	60.892,86
Total	<u>204.414,91</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Equipos de Computación	-11.794,05
Equipos de Oficina	-3.703,02
Muebles y Enseres	-11.428,68
Herramientas	-1.751,45
Maquinarias	-1.397,34
Vehículos	-110.201,09
Total	<u>-140.275,63</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>64.139,28</u>

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

	Diciembre 31, 2015
Costo	
Saldo Inicial	202.218,15
Adiciones	2.196,76
Retiros	
Saldo Final	<u>204.414,91</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	139.020,39
Gasto Depreciación	(1.255,24)
Retiros	
Saldo Final	<u>137.765,15</u>

NOTA 8 . OTROS ACTIVOS

El resumen de Otros Activos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
ACTIVO:	
Seguros Anticipados	1.916,41
Seguros	4.088,49
Programas y Software	13.694,53
Gigantografías	7.494,53
Intereses Anticipados	18.348,78
Total	<u>45.542,74</u>
AMORTIZACION ACUMULADA:	
Gigantografías	(7.494,53)
Seguros anticipados	(1.916,41)
Programas y Software	(11.194,53)
Intereses Anticipados	(18.348,78)
Total	<u>-38.954,25</u>
Total Otros Activos	<u>6.588,49</u>

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Achiña Andrango Luis Marcelo	3.858,96
Cámara de Comercio de Quito	38,50
Vanessa Carrion	228,49
Ecuachem Cia. Ltda.	96,70
Escobar Loza Edison Oswaldo	462,80
Granizo Chávez Alexandra Cristina	22,40
Inmobiliaria Gricobsa	2.697,33
Oscar Herrera Mejía	812,80
Maritza Silvana Jaramillo Moscoso	108,12
María Teresa Mancheno	92,58
Mires Cortes Jacinto	182,99
Controlrisk	147,32
Corpabe	74,81
Compañía Guarderas Barba Seguridad	209,22
Carlos Julio Monteros Palacios	1.872,93
Novoa Duque Fausto René	142,24
Salazar Avila Carlos Alberto	136,65
Boada Cordova Christian Raúl	353,20
Total	<u>11.538,04</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Iva Ventas	1.661,01
Retencion IVA 70% Prestacion Servicios	95,76
Retencion IVA 100% Arriendo PN	13,44
1% Compras Bienes NPS	1,26
8% Arriendo PN	66,00
2% Otros Servicios	34,70
Impuestos por pagar	77,77
Total	<u>1.949,94</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Diciembre 31,
2015**

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

Aportes IESS	1.184,43
Prestamo Quirografario	580,33
Fondos de Reserva	360,41
Sueldos por Pagar	3.210,61
Decimo Tercero	151,96
Decimo Cuarto	588,03
Liquidaciones por Pagar	85,26
Anticipo de Clientes	10.244,22
Proagro	2.159,31
Gricobsa	44,80

Total**18.609,36****NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS****Diciembre 31,
2015**

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

Hugo Grijalva Cobo	500,00
Hugo Grijalva Garzón	380,94
Hugo Nicolas Grijalva M	26.555,62
Otras Cuentas L/P	47.240,91
María Teresa Mancheno	199,88

Total**74.877,35****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,
2015**

Gastos de Representación y viajes	6.520,16
-----------------------------------	----------

Total**6.520,16****NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION****Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos	59.190,46
Horas Extras	839,27
Bonificaciones	9.065,91
Aporte patronal IESS	7.287,31
Décimo Tercero	1.760,69
Décimo Cuarto	1.322,59
Vacaciones	511,31
Fondos de Reserva	4.211,94
Kioscos	1.765,64
Depreciaciones	1.255,24

Honorarios Contables	9.800,00
Teléfonos y Celulares	3.926,26
Alicuota Edificio	2.850,12
Luz - Agua	587,86
Internet	622,68
Retenciones Asumidas	2,30
Utiles de Oficina	1.417,59
Movilización	630,31
Mantenimientos	12.494,75
Impuestos y Contribuciones	1.999,73
Gastos Legales	212,80
Intereses y Multas	136,18
Seguros	11.397,14
Impresiones	29,47
Prensa	3.939,48
Arriendos	11.920,00
Publicidad	
Combustible	2.143,96
Amortización	406,10
Cuidador	1.869,30
Otros Gastos	4.483,59
Reembolsos	468,49
Total	<u>158.548,47</u>

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2015</u>
Notas de debito	419,37
Interese Prestamos	8.050,09
Total	<u>8.469,46</u>

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

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

	Diciembre 31,
	<u>2015</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	16.896,76
15% Participación Trabajadores	<u>2.534,51</u>
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	16.896,76
(-) 15% Participación Trabajadores	2.534,51
(+) Gastos no Deducibles	-
Base Imponible	<u>14.362,25</u>
Impuesto Causado	3.159,69
(-) Retenciones en la Fuente	5.679,49
(-) credito tributario años anteriores	10.588,09
Impuesto a la Renta a Favor	(13.107,89)
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	1.469,34
(-) Retenciones en la Fuente	-5.679,49
Anticipo Impuesto a la Renta	-4.210,15
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	70,97
0.2% Total costos y gastos	347,08

0.4% Total activo	289,56
0.4% Ingresos	761,74
Anticipo Impuesto a la Renta	1.469,34
(-) Retenciones en la Fuente	<u>-5.679,49</u>
Anticipo al Impuesto a la Renta a favor de la empresa	(7.148,83)
Primer Abono Julio del 2016	
Segundo Abono Septiembre del 2016	
Tercer Abono Septiembre del 2017	1.469,34
Determinación de Reservas	
Utilidad del Ejercicio 2015	16.896,76
(-) 15% Participación Trabajadores	2.534,51
(-) 22% Impuesto a la Renta	3.159,69
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	<u>11.202,55</u>