

**ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(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 Util</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, 2016</u>
Caja Chica	31,12
Banco Produbanco	-38,55
Banco Proamerica	150,20
<b>Total</b>	<b><u>142,77</u></b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
AGRIPALSSA S.A	4.995,00
BKB MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA LTDA	7.678,08
CORDIGRICO CIA LTDA	375,00
INMOBILIARIA GRICOBSA CIA. LTDA	12.147,78
ILGRICOSA S.A.	1.771,15
PRODUAGRO SCC	1.241,71
C.A.EL COMERCIO	1.384,16
FASHIONLANA	1.539,00
HUGO GRIJALVA GARZON	407,58
MARTINEZ CABEZAS JUAN CARLOS	262,56
PROAGRO S.A.	90,00
<b>Subtotal</b>	<b><u>31.892,02</u></b>
( - ) Provisión Cuentas Incobrables	(837,44)
<b>Total</b>	<b><u>31.054,58</u></b>

### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
Hugo Grijalva Cobo	31.213,43
Juan José Grijalva	534,44
Mario Grijalva	350,00
Anticipo a Proveedores	2.513,18
Proagro	35,15
Hugo Grijalva Garzon	71,51
Ilgricosa	303,81
Gricobsa	86,13
Jacobo Leon	3.193,58
AGRIPALSSA	702,30
Carlos Monteros Palacios	1.700,00

Total

40.703,53

**NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Antcipo Impuesto a la Renta	-
Credito Fiscal IVA	1.092,29
Retención de IVA	1.087,10
Crédito Tributario	0,06
Impuesto Retenido Año corriente	3.054,46
Impuesto Retenido Años Anteriores	13.107,88
<b>Total</b>	<b><u>18.341,79</u></b>

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

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

	<b>Diciembre 31, 2016</b>
<b><u>ACTIVO:</u></b>	
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
<b>Total</b>	<b><u>204.414,91</u></b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>	
Equipos de Computación	(3.703,02)
Equipos de Oficina	(12.081,36)
Muebles y Enseres	(1.843,61)
Herramientas	(12.423,21)
Maquinarias	(1.397,34)
Vehículos	(110.201,09)
<b>Total</b>	<b><u>-141.649,63</u></b> -140.275,63
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u><u>62.765,28</u></u></b>

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

	<b>Diciembre 31, 2016</b>
<b>Costo</b>	
Saldo Inicial	204.414,91
Adiciones	-
Retiros	
Saldo Final	<u>204.414,91</u>
<b>Depreciación</b>	
Saldo Inicial	140.275,63
Gasto Depreciación	1.374,00
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b><u>141.649,63</u></b>

**NOTA 8. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2016</b>
PATRICIO ESTEBAN BAEZ MORENC	1.025,67
BEST DOCTORS	2.203,04
CARSEG S.A.	336,30
CONTROLRISK CIA. LTDA.	150,00
FITOBACHI CIA. LTDA.	1.454,69
INMOBILIARIA GRICOBSA CIA. LTDA	2.755,30
OSCAR HERRERA MEJIA	817,60
MIRES CORTES JACINTO	144,94
CARLOS JULIO MONTEROS PALACIOS	1.069,03
SALAZAR AVILA CARLOS ALBERTO	93,60
ACHIÑA ANDRANGO LUIS MARCELO	3.858,96
CAMARA DE COMERCIO DE QUITO	38,50
VENESSA CARRION	228,49
ECUACHEM CIA. LTDA.	96,70
ESCOBAR LOZA EDISSON OSWALDO	462,80
GRANIZO CHAVEZ ALEXANDRA CRISTINA	22,40
MARITZA SILVANA JARAMILLO MOSCOSO	108,12
BOADA CORDOVA CHRISTIAN RAUI	150,00
<b>Total</b>	<b><u><u>15.016,14</u></u></b>

**NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Iva Ventas	1.811,64
Retencion IVA 30% Compra Bienes	8,53
Retencion IVA 70% Prestacion Servicios	216,60
Retencion IVA 100% Arriendo PN	13,44
1% Compras Bienes NPS	2,03
8% Arriendo PN	66,00
2% Otros Servicios	54,14
Renta 2016	4.274,90
Impuestos por pagar	5.201,71
<b>Total</b>	<b><u><u>11.648,99</u></u></b>

**NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR****Diciembre 31,  
2016**

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

Aportes IESS	1238,72
Fondos de Reserva	682,08
15% Participacion de Trabajadores	756,075
Sueldos por Pagar	3255,27
Decimo Tercero	189,86
Decimo Cuarto	651,07

<b>Total</b>	<b><u>6.773,08</u></b>
--------------	------------------------

**NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR****Diciembre 31,  
2016**

El resumen de Otras cuentas por cobrar, es como sigue:

Mario Grijalva	200,13
Anticipo de Clientes	16697,42

<b>Total</b>	<b><u>16.897,55</u></b>
--------------	-------------------------

**NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS****Diciembre 31,  
2016**

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

Hugo Grijalva Garzón	380,94
Hugo Nicolas Grijalva M	29.622,19
Otras Cuentas L/P	38.210,73
Provision x Jubilacion Patronal	2.420,30
Provision x desahucio	2.239,10

<b>Total</b>	<b><u>72.873,26</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.

**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. COSTO POR SERVICIOS**

El resumen de Costos por Servicios, es como sigue:

**Diciembre 31,  
2016**

Sueldos	4446,96
Horas Extras	351,66
Aportes Patronal IESS	583,04
Décimo Tercero	399,89
Décimo Cuarto	366,00
Fondos de Reserva	435,21
Vehiculos	5681,45
Kioscos	888,65
Alimentacion	1,06
Gasolina	73,27
Otros Gastos	953,80
Radio	800,00
Prensa	4960,20
Honorarios Contables	9600,00
Arriendo Oficina/Equipos	9900,00
Telefonos / Celulares	407,76
Alicuota Edificio	2222,33

Utiles de Oficina / Copias	1769,09
Movilización	592,70
Mantenimiento y Adecuaciones	2384,75
Impresiones	730,00
Sueldos	18047,00
Horas Extras	472,33
Bonificaciones	1682,24
Aporte Patronal IESS	2250,11
Décimo Tercero	1543,27
Décimo cuarto	1159,00
Fondos de Reserva	1091,52
Salario Digno	16,98

<b>Total</b>	<b><u>73.810,27</u></b>
--------------	-------------------------

#### NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2016</b>
Publicidad y Propaganda	120,00
Gastos de Representacion y Viajes	1077,43

<b>Total</b>	<b><u>1.197,43</u></b>
--------------	------------------------

#### NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2016</b>
Sueldos	43920,00
Aportes Patronal IESS	5336,28
Alimentacion	6360,00
Fondos de Reserva	3963,44
Bonificaciones	300,00
Luz	561,64
Telefono	3951,35
Sistemas/Internet	648,02
Adecuaciones y Reparaciones	70,43
Combustibles	1976,35
Movilizacion y Copias	18,23
Mant.Vehiculo	3381,03
Mant.Equipos	431,05
Seguros	13143,03
Impuestos y Contribuciones	1140,45
Gastos Generales	3505,58
Cuentas Incobrables	12671,02
Suministros y cafeteria	93,62
Cuidador	2121,49
Alicuota Edificio	153,17
Otros Gastos	3760,94
Reembolso de Gastos	427,98
Multas y Pagos Tributarios	971,89
Otros Gastos	1504,03
Depreciaciones	1374,00
Gasto Amortizacion	6588,49

<b>Total</b>	<b><u>118.373,51</u></b>
--------------	--------------------------

#### NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2016</b>
Notas de debito	1997,88
Interese Prestamos	7756,33

<b>Total</b>	<b><u>9.754,21</u></b>
--------------	------------------------

## NOTA 19. PROVISIONES FINALES

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

	<b>Diciembre 31, 2016</b>
<b>Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:</b>	
Utilidad del Ejercicio	5.040,50
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>756,07</b>
<b>Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta</b>	
Utilidad del Ejercicio	5.040,50
(-) 15% Participación Trabajadores	756,07
(+) Gastos no Deducibles	15.146,94
<b>Base Imponible</b>	<b>19.431,37</b>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>4.274,90</b>
(-) Retenciones en la Fuente	3.054,46
(-) credito tributario años anteriores	13.107,88
<b>Impuesto a la Renta a Favor</b>	<b>(11.887,44)</b>
<b>Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta</b>	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	1.516,56
(-) Retenciones en la Fuente	-3.054,46
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>	<b>-1.537,90</b>
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	59,60
0.2% Total costos y gastos	375,98
0.4% Total activo	248,28
0.4% Ingresos	832,70
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>	<b>1.516,56</b>

<b>(-) Retenciones en la Fuente</b>	<b><u>2.456,33</u></b>
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta a favor de la empresa</b>	<b>939,77</b>
Primer Abono      Julio del 2017	
Segundo Abono    Septiembre del 2017	
Tercer Abono      Abril del 2018	3.054,46
<b>Determinación de Reservas</b>	
<b>Utilidad del Ejercicio 2016</b>	<b>5.040,50</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	756,07
(-) 22% Impuesto a la Renta	942,57
<b>Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos</b>	<b><u>3.341,85</u></b>