

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Empresa ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA. sus oficinas están ubicadas, en la calle Antonio de Ulloa N34-478 y Pedro Bedón en la ciudad de Quito Ecuador.

La actividad principal de ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA. es la Publicidad.

### **NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

La Gerencia de la Empresa ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera, aprobado y autorizado por la legislación ecuatoriana.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los Estados Financieros básicos como son el Balance de Situación, y el Estado de Resultados.

#### **a) Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de diciembre de 2017; los cuales son presentados a valores históricos.

**b) Moneda Extranjera.**

La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros en dólares USA, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

Las operaciones en otra moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación. Ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinado por el Banco Central, según corresponda a los saldos en otra moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipo de cambio de la Moneda extranjera”.

**c) Uso de Estimaciones Contables**

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los Estados Financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los Estados Financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

**d) Caja y Bancos**

El rubro Caja y Bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio fiscal 2017, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

**e) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

**f) Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

**g) Existencias**

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

La valuación de los cultivos en proceso representado por los diversos cultivos como activos biológicos, se valúan en función al valor invertido en la preparación de tierras, sembríos y cultivos.

**h) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.**

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre de 2017.

Este rubro se presenta en los Estados de Resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%

El costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

**i) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la Empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

**j) Reconocimiento de Gastos y Costos**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

**k) Contingencias**

Los pasivos contingentes son registrados en los Estados Financieros cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los Estados Financieros.

**l) Efectivo y Equivalentes**

El flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	<u><b>31 DIC 2017</b></u>	<u><b>31 DIC 2016</b></u>
Conformado por los siguientes saldos:		
<b>a) <u>Saldos de Libre Disposición en Caja</u></b>		
Fondo Fijo Reembolsable	401,39	31,12
Total Efectivo en Caja	<u>401,39</u>	<u>31,12</u>
<b>b) <u>Saldos de Libre Disposición en Bancos</u></b>		
Bancos Cuentas Corrientes	2.342,68	7.789,73
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<u><u><b>2.744,07</b></u></u>	<u><u><b>7.820,85</b></u></u>

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	<b>31 DIC 2017</b>
AGRIPALSSA S.A	3.318.81
BKB Maquinaria Industrial	7.678.08
CORPABE S.A.	17.272.00
ILGRICOSA S.A.	6.275.00
PRODUAGRO S.C.C	1.451.00
OTROS MENORES	7.723,52 (1)
	<hr/>
<b>TOTAL CLIENTES POR COBRAR</b>	<b>43.718,41</b>

(1) Corresponde deudas de valores menores de varios clientes.

**NOTA 6. PROVEEDORES**

Conformado por anticipos que se entregó, los cuales se liquidan en el año 2018, el saldo de la cuenta es:

	<b><u>31 DIC 2017</u></b>	<b><u>31 DIC 2016</u></b>
Anticipo a Proveedores	4.741,42	2.513,18
<b>TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES</b>	<hr/> <b>4.741,42</b>	<hr/> <b>2.513,18</b> <hr/>

**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Conformado por los siguientes saldos:

	<b><u>31 DIC 2017</u></b>	<b><u>31 DIC 2016</u></b>
Impuesto Renta Retenido años anteriores	12.265,12	16.162,34
Crédito Tributario IVA	5.390,10	2.179,45
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>17.655,22</b>	<b>18.341,79</b>

**NOTA 8. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Conformado por los siguientes bienes:

	<b>31 DIC 2017</b>	<b>31 DIC 2016</b>
Maquinaria y Equipo	89.226,46	94.213,82
Vehículos	33.990,00	110.201,09
	<hr/>	<hr/>
(-) Depreciación	(26.348,18)	(141.649,63)
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>96.868,28</b>	<b>62.765,28</b>

**NOTA 9. DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta totaliza \$ 4.050,77, que corresponden a la contratación de seguros para la compañía durante el ejercicio 2018 se contabilizará las amortizaciones respectivas.

**NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES**

Está compuesta de:

	<b>31 DIC 2017</b>
Sueldos e IESS por pagar (Dic. 2017)	7.594,64
Décimo Tercer Sueldo	49,34
Décimo Cuarto Sueldo	154,17
15% Participación Trabajadores	2.532,98
	<hr/>
<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>8.895,49</b>

**NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES**

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta totaliza \$ 849,43, que constituyen los impuestos generados en el último mes de éste período.

**NOTA 12. PRESTAMOS LARGO PLAZO**

Esta cuenta suma al 31 de diciembre de 2017 un valor de \$56.323,47, y representa unas obligaciones con personas naturales, cuyos valores se han utilizado en la operación de la Compañía, las mismas que se han cumplido puntualmente con sus pagos.

**NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Esta cuenta representa los préstamos que ha realizado la señora María Teresa Mancheno, para operación de la Empresa el saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$15.339,90.

**NOTA 14. CAPITAL**

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2017, el Capital Social de la Compañía es de \$700.000 totalmente suscrito y pagado.

**NOTA 15. RESULTADOS**

El Resultado Neto de la operación del ejercicio fiscal 2017 luego de deducir la Participación de Trabajadores y el Impuesto a la Renta, es una Utilidad de \$11.195,80