

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2012

La compañía Importadora Ortega Cia. Ltda. fue constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública del 5 de febrero de 1996, con el nombre de Grupo Emprortega Cia. Ltda., cuyo objeto social es la Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción

El 15 de junio de 2007 mediante acta de junta general extraordinaria de socios, se resuelve cambiar la razón social y reformar los estatutos, el 28 de junio de 2007 mediante escritura pública cambia la razón social de Grupo Emprortega Cia. Ltda. por la de Importadora Ortega Cia. Ltda., resolución N°07.DSCL.122 de la superintendencia de compañías, misma que ha sido inscrita en el registro mercantil con el N°587 y anotada en el repertorio bajo el N°2352 el 25 de junio de 2007.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, Avenida Universitaria y Catacocha, manteniendo una sucursal en Malacatos en la Avenida Estupiñán Y Pío Montufar.

POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros son elaborados en base a las leyes vigentes en nuestro país, así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La moneda de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

ACTIVOS

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1.- el efectivo y equivalentes de efectivo se culmina durante el año 2012 de la siguiente manera:

Caja	2022.30
Bancos	153535.28
Total de efectivo y equivalentes	155557.58

Bancos constituye los saldos disponibles en las cuentas corrientes y de ahorro de la empresa mantenidas en Instituciones Financieras principalmente en el Banco del Austro S.A. Banco de Pichincha.

2. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

- La cartera de clientes al 31/12/2012 incluye:

CLIENTE	VALOR
Constructora Thalia Victoria S.A	16,185.23
Constructora Sarmiento Torres	12,684.54
Arq. Andrea Ballón	6,364.02
Cabrera Guillen Mario Eduardo	4,742.83
Clientes Varios	37,722.27
Total Cuentas por Cobrar Clientes	82,167.95

- La provisión de cuentas por cobrar se efectuó al 1% de estas se castigó dos clientes los mismos que sobrepasaban los cinco años en cartera vencida las mismas que se detallan a continuación:

Román Gallegos Jeannette	1,223.8
Torres Sotomayor Jackeline	572.24
TOTAL CASTIGO DE CUENTAS POR COBRAR	1,796.04

3.- CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

Luego de una Auditoría del año 2012 a Importadora Ortega por parte del Servicio de Rentas Internas, el SRI emitió la sentencia por una determinación tributaria, que estableció que la empresa no declaró en el año 2002 un monto de dos millones de dólares en ventas lo que generó que se cancele una glosa por 572,692.67 durante el año 2012 que incluía el impuesto más intereses y mora por tal motivo se sigue impugnando esta determinación por lo que se dejó la cantidad de 271,795.12 como una cuenta por cobrar al SRI habiendo posibilidades de que se revoque la sentencia impugnada, y se deje sin efecto el pago indebidamente reclamado por el fisco, caso contrario de no contarse con la revocatoria de la sentencia durante el año 2013 esta cuenta por cobrar al SRI se lo mandaría al gasto no deducible.

4.-INVENTARIOS

De acuerdo a la rotación de inventario, se establece los siguientes saldos de inventario valorados al 31 de diciembre de 2012.

Inventario de mercaderías 12%	353,622.38
Inventario de mercaderías 0%	847.11
Total de Inventarios	354,469.49

5.- (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN (VNR)

Al implementar las NIIF conforme la normativa, al inicio del periodo de transición se efectuó un ajuste por valor de \$910.68.

6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la empresa se depreciaron usando el método de línea recta y se calculó de acuerdo a la siguiente vida útil detallada a continuación:

Vehículos: 5 años

Equipos de Computación: 3 años

Muebles y Equipos de Oficina: 10 años

Al 31 de diciembre de 2012 se revaluó dos vehículos terminando con un saldo en libros de:

EQUIPOS DE OFICINA	11,202.82
DEPREC ACUMULADA EQUIP DE OFICINA	-8,217.07
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	26,474.02
DEPREC ACUMULADA EQUIP. COMPUTACION	-25,675.65
VEHÍCULOS	123,929.35
DEPREC ACUMULADA VEHICULOS	-16,336.20
EQUIPOS DE SEGURIDAD	5,778.00
DEPREC ACUMULADA EQUIP. SEGURIDAD	-1,484.14
TOTAL ACTIVOS FIJOS	115,671.13

PASIVOS

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La empresa al 31 de diciembre de 2012 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$356,009.61 que corresponden a la compra de inventario, activos fijos y otros servicios adquiridos para el movimiento y desarrollo de la actividad comercial de la empresa.

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

En el mes de septiembre 2012 se solicitó un préstamo al banco internacional por el monto de 550,000.00 que se destinó al pago de la glosa del SRI de año 2002, este préstamo se financio a cinco años con la tasa de interés del 9.76%, quedando un saldo por cancelar a corto plazo de 91,922.10 y a largo plazo de 436,459.93

9.- OBLIGACIONES POR PAGAR DE IVA, FUENTE Y RENTA

- Impuestos Iva y Fuente por pagar corresponde a los impuestos por pagar al SRI mensualmente de Iva y de retenciones el que terminó con un saldo de 6,054.02

- Impuesto a la renta generado en el año 2012 es de \$ 35,161.44 y compensando con las retenciones en la fuente del periodo tenemos un valor por pagar de 2,431.34 valor declarado y en el impuesto a la renta de año 2012

PATRIMONIO

10.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2012 está compuesto por:

Jaramillo García Jorge Fernando	3,500.00
Ortega Jadán Daniel Onasis	500.00
Ortega Jadán Gina Alexandra	500.00
Ortega Jadán Nedita del Cisne	500.00
TOTAL	5,000.00

11.- APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Durante el año 2012 mediante acta de Junta de Accionistas el día 30/12/2012 se decide pasar \$150,000.00 de la cuenta de pasivo Cuenta por pagar Accionistas al patrimonio a la cuenta de Aportes Socios Futuras Capitalizaciones quedando un saldo al 31/12/2012 de \$200,000.00

12.- REVALUACION DE ACTIVOS

Con fecha 31/12/2012 el perito calificado Ing. René Endara fue contratado para que nos preste el servicio de avalúo de dos vehículos de la empresa los mismos que en su informe nos presentó los siguientes valores que fueron contabilizados en la contabilidad de la empresa.

DESCRIPCION	AVALUO
Camión Hino GD1JLUA Año 2007	43,000.00
Camión Hino FC4JJUA Año 2006	25,000.00
TOTAL AVALUO DE VEHICULOS	68,000.00

13.-INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la empresa están compuestos por las ventas efectuadas durante el año, los descuentos en compras y la promoción de mercaderías en compras con un total de ingresos de \$4,670,896.96 que se compone de los siguientes rubros.

VENTAS 12%	\$4,566,608.49
VENTAS 0%	54,453.58
VENTAS SERVICIOS 12%	15,941.98
PROMOCION MERCAD. EN COMPRAS	39.69
TOTAL VENTAS	4,637,043.74

14.- GASTOS

- **Gastos Administrativos**

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2012 son los siguientes

SUELDOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	25,374.47
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVOS	12,550.62
HONORARIOS PROFESIONALES	30,084.23
MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE	1,416.60
UNIFORMES	3,923.95
ENERGÍA ELECTRICA	2,417.58
SERVICIO TELEFONICO	2,836.70
SERVICIO DE INTERNET	4,783.17
SERVICIO DE CELULAR	1,476.86
UTILES Y SUMINIST DE OFICIN	3,767.97
GASTO DE IMPRENTA	2,157.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	18,090.56
AMORTIZACIONES	4,120.36
PROGRAMAS DE COMPUTACION	6,300.00
ARRIENDO INMUEBLES	33,200.00
TASAS, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (matriculas vehículos, pago patentes impuestos activos totales etc.)	8,205.65
IVA COMPRA BIENES (Gasto IVA)	5,551.05
SEGUROS Y REASEGUROS	5,885.66
GASTOS NO DEDUCIBLES DEL AÑO *	370,780.18

* Durante este año el Servicio de Rentas Internas SRI emitió la sentencia de una auditoria del año 2002 por el valor de 572692.67 que se canceló el día 12/09/2012 mediante formulario múltiple de pagos nº56456181 de este valor 300,897.55 se envió al gasto no deducible, a la vez mediante auditoria realizada durante el año 2012 del año 2008 el SRI determino una glosa por el valor de 66400.44 la misma que se cancela el día 13/04/2012 este gasto se envió a la cuenta de gastos no deducibles por lo que se terminó al finalizar el año con un valor elevado en esta cuenta contable.

- **Gastos de Ventas**

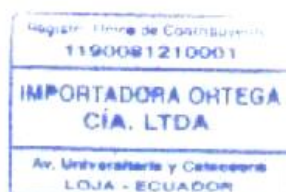
Los gastos de ventas más representativos incurridos durante el año 2012 fueron los siguientes:

SUELDOS VENTAS	66,344.67
HORAS EXTRAS Y S. VENTAS	23,578.73
APORTE PATRONAL VENTAS	12,181.31
FONDOS DE RESERVA VENTAS	7,107.37
COMISIONES VENTAS	10,334.27
DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	8,355.27
DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	5,143.95
COMBUSTIBLES	5,776.02
MANT. Y REP. EDIFICIO VENTAS	3,699.58
MANT. Y REP. VEHICULO VENTAS	9,504.38
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN	16,915.84
ALIMENTACIÓN - LUNCH	5,116.42
SUELDOS VENTAS	66,344.67
HORAS EXTRAS Y S. VENTAS	23,578.73
APORTE PATRONAL VENTAS	12,181.31
FONDOS DE RESERVA VENTAS	7,107.37
COMISIONES VENTAS	10,334.27
DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	8,355.27
DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	5,143.95
COMBUSTIBLES	5,776.02
MANT. Y REP. EDIFICIO VENTAS	3,699.58
MANT. Y REP. VEHICULO VENTAS	9,504.38
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN	16,915.84
ALIMENTACIÓN - LUNCH	5,116.42

15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del año 2012 arrojaron una pérdida del ejercicio por el valor de 243,412.64 por lo que no se generó repartición de utilidades a trabajadores ni dividendos a accionistas.


Ing. Yeni Ovies Bautista
GERENTE GENERAL




Lic. Ana Poma Q
CONTADORA GENERAL