

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2013

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 Estupiñan Y Pio 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 2013 de la siguiente manera:

Caja	2562.25
Bancos	163627.59
Total de efectivo y equivalentes	166189.84

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 Internacional.

2. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

- La cartera de clientes al 31/12/2013 incluye:

CLIENTE	VALOR
Arrobo Vivanco Rene Celin	2664.17
Chillogallo Granda Carlos Alberto Ing.	4843.62
Consultora y Constructora Rodriguez Zarate Cía. Ltda.	2605.40
Cordova Borrero y Compañia	3059.41
Enrique Ponce de Leon EURL	3568.58
Engloba Construcciones Cía. Ltda.	2301.03
Herrera Luis Alfredo Ing.	2543.76
Industrial Grindorsa S.A.	4156.57
Ontaneda Solano Lida Abigail	2564.79
Quiñonez León María Purificación	3751.76
Cientes Varios	12644.89
Total Cuentas por Cobrar Clientes	44,703.98

- La provisión de cuentas por cobrar se efectuó al 1% de estas se castigó un cliente el mismo que sobrepasaba los cinco años en cartera vencida como a continuación de detalla:

Andrade Jadan Marco Vinicio	768.11
TOTAL CASTIGO DE CUENTAS POR COBRAR	768.11

3.- CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

Luego de una Auditoria a Importadora Ortega por parte del Servicio de Rentas Internas, el SRI emitió la sentencia por una determinación tributaria en el año 2012, que estableció que la empresa no declaró en el año 2002 un monto de dos millones de dólares en ventas lo que generó una glosa por 572,692.67 que se canceló en septiembre del 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, pero al no ser aceptada la revocatoria de la sentencia en febrero de 2013 esta cuenta por cobrar al fisco se cerró con un 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 2013.

Inventario de mercaderías 12%	343,029.57
Inventario de mercaderías 0%	833.49
Total de Inventarios	343,863.06

5.- 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 2013 queda un saldo en libros de:

MUEBLES Y ENSERES	61,313.55
DEPREC ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-43,792.85
EQUIPOS DE OFICINA	11,426.03
DEPREC ACUMULADA EQUIP DE OFICINA	-8,338.38
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	26,690.54
DEPREC ACUMULADA EQUIP. COMPUTACION	-26,690.54
VEHÍCULOS	112,129.35
DEPREC ACUMULADA VEHICULOS	-23,745.99
EQUIPOS DE SEGURIDAD	5,848.00
DEPREC ACUMULADA EQUIP. SEGURIDAD	-1,884.96
TOTAL ACTIVOS FIJOS	112,954.75

PASIVOS

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La empresa al 31 de diciembre de 2013 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$252,156.08 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.

7.- 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 del año 2002, este préstamo se financio a cinco años con la tasa de interés del 9.76%, quedando un saldo por cancelar al 31 de diciembre de 2013 a corto plazo de 104,241.00 y a largo plazo de 332,218.93

8.- 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 10,273.36
- Impuesto a la renta generado en el año 2013 es de \$ 31741.23 y compensando con las retenciones en la fuente del periodo tenemos un valor por pagar de 4608.73 valor declarado y en el impuesto a la renta de año 2013

PATRIMONIO

9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2013 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

10.- APOORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Durante el año 2013 mediante acta de Junta de Accionistas el día 07/11/2013 se trataron los siguientes puntos:

- 1.- Conocer y resolver respecto a los "Aportes a Futuras Capitalizaciones" que realizarán los socios.
- 2.- Conocer y resolver el destino de los valores registrados en la contabilidad como "Aporte Socios Futuras Capitalizaciones".

Una vez constatado el quórum, se dio inicio a la sesión. Preside la Junta por decisión de los socios, el Dr. Daniel Orlando Ortega Fernández, como Presidente ad-hoc (en adelante el Presidente). Por decisión de los señores socios actúa como Secretaria la Ing. Yeni Constanza Ovies Bautista, Gerente General de la compañía. El Presidente declara válidamente instalada y constituida esta sesión; procediéndose a continuación a tratar los únicos puntos del orden del día. Se dispone se dé curso al orden del día o asuntos acordados, poniendo a consideración el PRIMER PUNTO del orden del día, "Conocer y resolver respecto a los "Aportes a Futuras Capitalizaciones" que realizarán los socios", en este punto el Presidente expone la importancia de realizar aportaciones por parte de los socios, los cuales deberán ser registrados en la cuenta "Aportes a futuras capitalizaciones",

esto, con la finalidad de dotar de liquidez a la compañía; y que esta cumpla con todas sus obligaciones y compromisos comerciales. Luego de la debida deliberación del asunto, por unanimidad del capital social presente, la Junta General Extraordinaria y Universal de socios RESUELVE: Aceptar realizar las aportaciones a la compañía, las cuales serán registradas contablemente en la cuenta "APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES". Dichas aportaciones se realizan de la siguiente forma:

- a) Aporte en numerario del Dr. Daniel Orlando Ortega Fernández, por el valor de USD\$140.000,00 (CIENTO CUARENTA MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA con 00/100), los mismo que se han entregado a importadora ortega de la siguiente manera 60000,00 con transferencia bancaria efectuada el día 13 de mayo de 2013 en el banco del austro y que consta como un pasivo de Ortega Fernández Daniel y 80000,00 (OCHENTA MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA con 00/100) en cheque del banco del austro N° 877
- b) Aporte del Dr. Daniel Orlando Ortega Fernández, mediante aporte de acreencia y/o título ejecutivo (LETRA DE CAMBIO), que le adeuda la compañía INDUSTRIAL GRINDORSA S.A., por el valor de USD\$85.000 (OCHENTA Y CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA con 00/100).
- c) Aporte en numerario de la Lic. Fanny María Piedad Jadán Peralta, por el valor de USD\$ 25.000,00 (VEINTE Y CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA con 00/100), los mismos que se han entregado a Importadora Ortega con cheque del banco de Loja N° 323 y que consta en el pasivo de cuenta por pagar.

Se dispone que el departamento contable de la compañía, tome nota; y realice los respectivos asientos contables.

A continuación, se da paso al SEGUNDO PUNTO del orden del día que es "Conocer y resolver el destino de los valores registrados en la contabilidad como "Aporte Socios Futuras Capitalizaciones". Toma la palabra la socia B.A Gina Ortega Jadán; y expone, que ante los problemas económicos causados por la pérdida de un juicio tributario de cuantía considerable; sugiere que los valores registrados en la cuenta "Aporte Socios Futuras Capitalizaciones" cuya suma asciende a USD \$200.000 (Doscientos Mil Dólares de los Estados Unidos de América); sigan constando estos valores contablemente de la misma forma; ya que la compañía requiere de esos fondos para afrontar todos sus compromisos económicos y legales. Luego de la debida deliberación del asunto, por unanimidad del capital social presente, la Junta General Extraordinaria y Universal de socios RESUELVE: "Disponer al Departamento Contable que los valores ya constantes como Aportes Socios Futuras Capitalizaciones, sigan constando contablemente de la misma forma; hasta que esta Junta de Socios resuelva otra cosa".

Por tal motivo la cuenta de aportes socios futuras capitalizaciones al 31 de diciembre de 2013 finaliza con un saldo de 450,000.00 (Cuatrocientos cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de America)

11.-INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la empresa están compuestos por las ventas efectuadas durante el año, los descuentos en compras, la promoción de mercaderías en compras y otros ingresos con un total de ingresos de \$ 4,006,676.69 que se compone de los siguientes rubros.

VENTAS 12%	\$3,933,096.36
VENTAS 0%	3,532.71
VENTAS SERVICIOS 12%	16,924.54
PROMOCION MERCAD. EN COMPRAS	293.08
DESCUENTO EN COMPRAS	46783.03
OTROS INGRESOS	6046.97
TOTAL VENTAS	4,006,676.69

12.- GASTOS

- **Gastos Administrativos**

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2013 son los siguientes

SUELDOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	32,821.66
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVOS	5,737.66
HONORARIOS PROFESIONALES	14,865.54
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	55761.39
UNIFORMES	1,383.69
ENERGIA ELECTRICA	1,913.36
SERVICIO TELEFONICO	3,369.15
SERVICIO DE INTERNET	3,836.51
SERVICIO DE CELULAR	1,275.07
UTILES Y SUMINIST DE OFICIN	1,301.18
GASTO DE IMPRENTA	2,315.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	12,768.27
AMORTIZACIONES	1,449.83
PROGRAMAS DE COMPUTACION	8,536.60
ARRIENDO INMUEBLES	45,293.93
TASAS, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (matriculas, vehiculos, pago patentes impuestos activos totales etc.)	5,517.35
IVA COMPRA BIENES (Gasto IVA)	357.47
SEGUROS Y REASEGUROS	3,631.70
GASTOS NO DEDUCIBLES DEL AÑO *	272447.02

* Hace referencia al punto 3 de Cuentas por cobrar al Fisco.

- **Gastos de Ventas**

Los gastos de ventas más representativos incurridos durante el año 2013 fueron los siguientes:

SUELDOS VENTAS	68,889.02
HORAS EXTRAS Y S. VENTAS	23,720.70
APORTE PATRONAL VENTAS	12,341.64
FONDOS DE RESERVA VENTAS	5,232.13
COMISIONES VENTAS	8,944.49
DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	8,462.85
DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	5,463.69
VACACIONES VENTAS	1,548.23
ESTIBAJE	13275.51
MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULOS	11615.29
COMBUSTIBLES	5851.61
PUBLICIDAD Y PROMOCION	5316.84

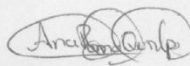
13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio 2013 arrojaron una pérdida del ejercicio por el valor de 320,289.85 por lo que no se genero repartición de utilidades a trabajadores ni dividendos a accionistas.



Ing. Yeni Ovies Bautista

GERENTE GENERAL



Lic. Ana Poma Q.

CONTADORA GENERAL