

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2014

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 la Avenida 8 de diciembre s/n sector las pitas a tres cuadras de la Iglesia Cristo Rey.

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 2014 de la siguiente manera:

Caja	3674.22
Bancos	98665.92
Total de efectivo y equivalentes	102340.14

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.

2. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

- La cartera de clientes al 31/12/2014 incluye:

CLIENTE	VALOR
Especu Espacios comerciales	6134.02
Herrera Luis Alfredo Ing.	2543.76
IOmotors S.A.	4634.32
Jiménez Peralta Edmundo Fabián	17674.78
Jiménez Torres Darwin Francel	18545.13
Moncayo Roggiero Cia. Ltda.	3248.71
Novacero S.A.	2750.65
Ontaneda Solano Lida Abigail	1864.79
Previsión exequial La Esperanza	6065.36
Sarmiento Luzuriaga Juan Andrés	3142.82
Toro Fernández Erwin Nahin	5650.21
Vélez Salgado Pablo Andrés	2497.90
Clientes Varios	15269.10
Total Cuentas por Cobrar Clientes	90,021.55

- La provisión de cuentas por cobrar se efectuó al 1% dando un total de 794.31

3.-INVENTARIOS

De acuerdo a la rotación de inventario, se establece los siguientes saldos de inventario valorados al 31 de diciembre de 2014.

Mercaderías en Stock	462,882.84
Total de Inventarios	462,882.84

4.- 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 2014 queda un saldo en libros de:

MUEBLES Y ENSERES	61313.55
DEPREC ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-45,584.96
EQUIPOS DE OFICINA	11,676.03
DEPREC ACUMULADA EQUIP DE OFICINA	-8,478.30
*BODEGA CENTRO DE DISTRIBUCION	56005.45
DEPREC. ACUMULADA DE CD	-7898.22
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	27,098.99
DEPREC ACUMULADA EQUIP. COMPUTACION	-27045.49
VEHÍCULOS	133,557.92
DEPREC ACUMULADA VEHICULOS	-49743.23
EQUIPOS DE SEGURIDAD	5,848.00
DEPREC ACUMULADA EQUIP. SEGURIDAD	-2,359.68
TOTAL ACTIVOS FIJOS	154390.06

*El activo que consta como centro de distribución se dio como un contrato de comodato celebrado el día 03 de febrero de 2014 a un plazo de setenta y ocho meses contados a partir de la fecha de suscripción del presente contrato, y se lo está depreciando conforme consta en el contrato a 78 meses plazo.

5. ACTIVOS INTANGIBLES

En el mes de Abril 2014 se llega a un acuerdo para adquirir con ADFRANEC S.A. la Franquicia Individual Disensa la misma que se adquiere la Marca en un monto de 31800,00 más iva, el contrato contenía la cláusula de usar el sistema contable Safdi por lo que se arranca con el sistema contable Safdi a partir del primero de mayo de 2014, por no llegar a acuerdos mutuos en el mes de octubre 2014 se deshace el contrato y a partir del mes de noviembre se volvió a contratar los servicios del programa contable Microsoft Dynamics S.L.

PASIVOS

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La empresa al 31 de diciembre de 2014 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$335,521.14 que corresponden a la compra de inventario, y otros servicios, bienes adquiridos para el movimiento y desarrollo de la actividad comercial de la empresa.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

En el mes de marzo de 2014 mediante acta de junta de accionistas se solicitó un préstamo al banco del austro por el monto de 550,000,00 dólares, el préstamo se lo obtuvo para pago total

de la deuda al Banco Internacional que hasta el día 27 de marzo ascendía a 388002.57 de capital y 2423.57 de interés, la diferencia se invirtió en la construcción del Centro de Distribución ubicado en Av. 8 de diciembre s/n.

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 \$ 8,547.58

PATRIMONIO

9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2014 está compuesto por:

Ortega Fernández Daniel Orlando	2,500.00
Jadan Peralta Fanny María Piedad	500.00
Ortega Jadan Orlando Patricio	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.- APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES, RESERVA LEGAL, REVALUACIÓN DE ACTIVOS, A DISPOSICION DE ACCIONISTAS

Durante el año 2014 mediante acta de Junta de Accionistas el día 14/08/2014 se trató y aprobaron el siguiente tema:

1.- Conocer y resolver respecto de la absorción o enjugar las pérdidas acumuladas de la compañía Importadora Ortega Cía. Ltda.

PRIMER PUNTO del orden del día, “.- Conocer y resolver respecto de la absorción o enjugar las pérdidas acumuladas de la compañía Importadora Ortega Cía. Ltda.” Toma la palabra la B.A. Gina Ortega, socia de la compañía, quien pone a consideración de los socios la importancia de absorber la pérdida acumulada de la compañía, arrojada hasta el ejercicio fiscal 2013, la cual asciende a la suma de \$ 594.549,48. Para conocimiento de los socios la mencionada socia, proporciona a cada uno de los presentes un informe ejecutivo, con las medidas y observaciones que deben tomarse en cuenta por parte de los socios, en vista de que la compañía, se encuentra inmersa en la causal de disolución establecida en el numeral 6 del Artículo 361 de la ley de compañías. Una vez analizado el punto precedente, por unanimidad del capital social presente, la junta general extraordinaria y universal de socios **RESUELVE:** Uno.- Absorber parte de las pérdidas acumuladas de la compañía registradas hasta el ejercicio fiscal 2013, con cargo a las siguientes cuentas: a) Aporte socios futuras capitalizaciones \$450.000,00; b) Reserva Legal \$21.744,18; c) Otras Reservas “revaluación de Activo” 68.000,00; d) Utilidades no distribuidas (\$50.895,02), Absorbiendo o enjugando con ello, un total de \$590.639,20, con lo cual la pérdida acumulada de la compañía

asciende a la suma de \$ 29990.60. **Dos.-** Disponer que en los libros de contabilidad de la compañía, absorben o enjuguen las perdidas señaladas con cargo a los valores totales registrados en las cuentas “Aporte Socios Futuras Capitalizaciones”, “Reserva Legal”, “Otras Reservas(revaluación de activo)”, y “utilidades no distribuidas”,

CODIGO	CUENTA Y DETALLE	DEBE	HABER
3.2.01.01.001.0001	Aportes de socios futuras capitalizaciones	450,000.00	
3.4.03.01.001.0001	Reserva de Capital	21,744.18	
3.6.01.01.001.0001	Utilidad Acumulada a disposición de los Accionistas	50,895.02	
3.5.02.01.001.0001	Revaluación superávit de activos	68,000.00	
3.6.02.01.001.0001	Pérdida Acumulada		590,639.20
	TOTAL	590,639.20	590,639.20

Dando como resultado el saldo de las cuentas antes mencionadas con saldo cero a excepto de la pérdida acumulada que queda un saldo de 2990.60 y la cuenta de fondos de reserva que se calculó de acuerdo al 10% de la utilidad obtenida durante el periodo la misma que al final del año quedo en 222.37.

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 \$ 4,160,558.80 que se compone de los siguientes rubros.

VENTAS 12%	\$4,076,010.50
VENTAS 0%	1,726.43
VENTAS SERVICIOS 12%	7,604.36
PROMOCION MERCAD. EN COMPRAS	0.00
DESCUENTO EN COMPRAS	70,761.99
OTROS INGRESOS	4,455.52
TOTAL VENTAS	4,160,558.80

12.- GASTOS

12.1- Gastos Administrativos

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2014 son los siguientes

SUELDOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	37,726.11
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVOS	6,902.21

HONORARIOS PROFESIONALES	8,306.86
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	55365.93
UNIFORMES	1,873.02
ENERGÍA ELECTRICA	2,062.30
SERVICIO TELEFONICO	2,184.83
SERVICIO DE INTERNET	4,320.00
SERVICIO DE CELULAR	1,210.81
UTILES Y SUMINIST DE OFICIN	2,704.68
GASTO DE IMPRENTA	2,517.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	36,657.16
AMORTIZACIONES	2,324.60
GASTO PROGRAMAS DE COMPUTACION	7,275.00
ARRIENDO INMUEBLES	42,000.00
TASAS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4,233.12
IVA COMPRA BIENES (Gasto IVA)	321.06
SEGUROS Y REASEGUROS	251.46
GASTOS NO DEDUCIBLES DEL AÑO	6.96

12.2 GASTOS DE VENTAS

SUELDOS VENTAS	68371.27
HORAS EXTRAS Y S VENTAS	20591.32
APOORTE PATRONAL VENTAS	11688.43
FONDOS DE RESERVA VENTAS	5906.59
COMISIONES VENTAS	7067.46
DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	8016.67
DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	5672.10
VACACIONES VENTAS	1686.95
ESTIBAJE	3046.43
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS	12163.61
COMBUSTIBLES	7009.68
PUBLICIDAD Y PROMOCION	6190.90

13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio 2014 arrojan una utilidad bruta del ejercicio por el valor de 5231.31 desde este valor se calculo la participación a trabajadores por el valor de 784.85 y se calculo la reserva legal del 10% por el valor de 222.37 quedando una utilidad neta de 4225.09.



Ing Yeri Ovies Bautista

GERENTE GENERAL



Lic. Ana Poma

CONTADORA GENERAL