

IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

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.

Los estados financieros se encuentran estructurados de:

1. Activos

2. Pasivos

3. Patrimonio

4. Cuentas de resultados acreedoras

5. Cuentas de resultados deudoras

El balance general se encuentra estructurado por activos corrientes y no corrientes que representan la estructura financiera y económica de la empresa y se clasifica en:

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Activos a efectivizarse a corto plazo, menor a un año.

1.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1.- el efectivo y equivalentes de efectivo se culmina durante el año 2015 de la siguiente manera:

Caja	2215.33
Bancos	21755.01
Total de efectivo y equivalentes	23970.34

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.

1.2. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

- Dentro de este rubro se encuentra la cartera de clientes al 31/12/2015 incluye los importes que adeudan los clientes por 103023.30; partes relacionadas 40000.00 y otras cuentas rubros de cuentas por cobrar varias por un monto de 2426.14a la empresa
- La cartera de clientes quedo distribuida de la siguiente manera:

CLIENTE	VALOR
Jiménez Torres Darwin Francel Ing.	20374.40
Hidalgo Barrazueta Jack Leonardo	19860.50
Delgado Piedra Ermel Efrén	13143.50
Industrial Grindorsa S.A.	13149.90
Córdova sarmiento José Antonio	5594.56
Castillo Cabrera Helmer José	2573.63
Criera Ecuador	2323.30
Cientes Varios	26003.51
Total Cuentas por Cobrar Clientes	103023.30

- La provisión de cuentas por cobrar se efectuó al 1% dando un total de 607.94

1.3.- INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan al costo, el costo está determinado por el método del costo promedio. De acuerdo a la rotación de inventario, se establece los siguientes saldos de inventario valorados al 31 de diciembre de 2015, a la vez se detalla la provisión por desvalorización de inventarios la misma que se efectuó al momento de adoptar las NIIF5 por primera vez.

Mercaderías en Stock	309579.30
(-) Provisión por desvalorización Inv.	-910.68
Total de Inventarios	308668.62

1.4.- 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	61813.55
DEPREC ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-47,372.48
EQUIPOS DE OFICINA	13,225.31
DEPREC ACUMULADA EQUIP DE OFICINA	-8,723.91
*BODEGA CENTRO DE DISTRIBUCION	56005.45
DEPREC. ACUMULADA DE CD	-16514.46
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	27,724.14
DEPREC ACUMULADA EQUIP. COMPUTACION	-27116.48
VEHICULOS	108,557.92
DEPREC ACUMULADA VEHICULOS	-51,970.25
EQUIPOS DE SEGURIDAD	7,736.39
DEPREC ACUMULADA EQUIP. SEGURIDAD	-2,913.10
TOTAL ACTIVOS FIJOS	120,452.08

*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.

2.PASIVOS

2.1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La empresa al 31 de diciembre de 2015 tiene obligaciones ante los proveedores por un valor de \$311,910.08 que corresponden a la compra de inventario, y otros servicios, bienes adquiridos para el movimiento y desarrollo de la actividad comercial de la empresa.

2.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO 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, de este préstamo a la fecha 31 de diciembre de 2015, tenemos por cancelar a corto plazo un total de 89940.56 y a la largo plazo un monto de 234246.19 a cancelar en cuotas trimestrales.

2.3.- 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 \$11521.60

2.4.- OBLIGACIONES X PAGAR Y BENEFICIO CON EMPLEADOS

En este grupo se contabilizo las obligaciones y provisiones sociales que la empresa mantiene con los empleados de la empresa y constan distribuidos de la siguiente manera.

Sueldos por pagar	14135,84
Decimo Tercer Sueldo	1218,02
Decimo Cuarto Sueldo	2959,83
Jubilacion Patronal	9878,99
Jubilacion x Desahucio	2320,81
Total Beneficios Empleados	30513,49

3.PATRIMONIO

3.1.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Con fecha 07 de Enero de 2015 se hizo un aumento de capital por 5000,00 quedando dividido en diez mil participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América. Al 31 de diciembre de 2015 queda compuesto por los siguientes valores:

Ortega Fernández Daniel Orlando	5,000.00
Jadan Peralta Fanny María Piedad	1,000.00
Ortega Jadan Orlando Patricio	1,000.00
Ortega Jadan Daniel Onasis	1,000.00
Ortega Jadan Gina Alexandra	1,000.00
Ortega Jadan Nedita del Cisne	1,000.00
TOTAL	10,000.00

4.-Cuentas de Resultado Acreedoras

4.1.-INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la empresa están compuestos por las ventas efectuadas durante el año, los descuentos en compras se encuentran dentro de otros ingresos y en total al año ascendió a y otros ingresos con un total de ingresos de \$ 4024782.72 que se compone de los siguientes rubros.

VENTAS 12%	\$3916,525.55
VENTAS 0%	4,005.75
VENTAS SERVICIOS 12%	7,017.38
INTERESES GENERADOS POR VENTAS	757.54
OTROS INGRESOS	94,121.66
GANANCIAS ACTUARIALES	1,933.21
INTERES GANADO EN CUENTA	421.63
TOTAL VENTAS	4,024782.72

5.-Cuentas de Resultado Deudoras

5.1.- Gastos Administrativos

Los gastos administrativos más representativos incurridos durante el año 2015 son los siguientes

5.2 GASTOS DE VENTAS

SUELDOS VENTAS	72080.97
HORAS EXTRAS Y S VENTAS	26467.76
APORTE PATRONAL VENTAS	13239.92
FONDOS DE RESERVA VENTAS	5910.88
COMISIONES VENTAS	10421.69
DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	9080.84
DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	5772.16
VACACIONES VENTAS	1040.62
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS	13353.40
COMBUSTIBLES	6264.94
PUBLICIDAD Y PROMOCION	2830.13

SUELDOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	31,313.53
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVOS	5,561.15
HONORARIOS PROFESIONALES	7,555.87
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	43577.36
UNIFORMES	1,509.05
ENERGIA ELECTRICA	2,016.76
SERVICIO TELEFONICO	2,545.43
SERVICIO DE INTERNET	4,630.00
SERVICIO DE CELULAR	1,302.45
UTILES Y SUMINIST DE OFICIN	1,388.46
GASTO DE IMPRENTA	2,808.50
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	18,500.84
AMORTIZACIONES	3,758.79
GASTO PROGRAMAS DE COMPUTACION	7,461.82
ARRIENDO INMUEBLES	42,000.00
TASAS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8,642.52
IVA COMPRA BIENES (Gasto IVA)	741.53
SEGUROS Y REASEGUROS	3.37
SERVICIOS OCASIONALES	4703.84

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio 2015 arrojan una pérdida contable de 34344.58 y que al momento de la conciliación tributaria esta pérdida asciende a 62385.85.

En vista de que la a partir del año 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas e año inmediato anterior aplicando el 0.2% al patrimonio y los costos, más el 0.4% sobre los ingresos gravables y el total de activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertiría en impuesto a la renta definitivo.

GERENTE GENERAL

Ing. Edgar Ojeda



CONTADORA GENERAL

Lic. Ana Poma

