

PASIVO CORRIENTE

2.7 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	5.746,08	
Otras cuentas por pagar	3.596,82	
Proveedores del Exterior	28.900,53	
		38.243,43

2.8 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

<u>Beneficios Sociales</u>		
Décimo 3er. Sueldo	202,48	
Décimo 4to Sueldo	1.048,33	
Vacaciones de Ley	1.340,00	
		2.590,81
15% Participación Utilidades a Empleados		7.419,88
<u>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</u>		
9,45% Aporte individual descontado a Empleados	357,21	
11,15% Aporte Patronal	421,47	
1,00% Aporte a SECAP e IECE	37,80	
Préstamos Quirografarios	90,28	
		906,76

2.9 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2014.

IVA Cobrado en Ventas a Crédito	1.100,16	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	379,69	
Retenciones en la Fuente del IVA	382,38	
Iva por Pagar	3.146,54	
Impuesto a la Renta Cia.	4.263,44	
		9.272,21

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO \$ **58.433,09**

PASIVO NO CORRIENTE

2.10 Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Fichincha		19.672,00
	TOTAL DEL PASIVO	\$ 78.105,09

ORTEGA AUTO PARTES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ORTEGA AUTO PARTES S.A. ORTEPASA, esta constituida desde 30 de Mayo 2010, con domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía ORTEGA AUTO PARTES S.A. ORTEPASA al 31 Diciembre del 2014, los Resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte del proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

BANCOS

Caja Chica	200,00	
Caja General	24.494,10	
Banco Internacional	26.559,47	
Banco Pichincha - cta Ahorros	24.517,54	
Banco Pichincha - cta Corriente	35.120,74	
		110.891,85

2.3 Cuentas por cobrar Clientes

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de los trabajos y ventas de repuestos realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES

Valor pendiente por facturas por Cobrar	14.265,87	
Valor pendiente por tarjetas de credito	12.223,65	
		26.489,52

2.4 Cuentas Relacionadas por Cobrar

Acciones suscritas por Cobrar Accionistas	600,00	
Sra. Sandy P. Ortega Alvarez	8.254,12	
		8.854,12

2.5 Inventario

Mercadería disponible para la Venta	38.369,80	
Mercadería en Tránsito	1.413,90	
		39.783,70

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR EN LIBROS
Muebles y Enseres	10	10%	6.079,04	-1.181,24	4.897,80
Vehículo	5	20%	18.272,50	-12.644,70	5.627,80
			24.351,54	-13.825,94	10.525,60

TOTAL DEL ACTIVO **5** **196.544,79**