

ORTEGA AUTO PARTES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2015.

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 vehiculos 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 2015, 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 2015, 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 | 26,77 | |
| Caja General | 82.166,57 | |
| Banco Internacional | 21.464,40 | |
| Banco Pichincha - cta Corriente | 55,95 | |
| Banco Pichincha - cta Ahorros | 1.553,25 | |
| Banco Machala - cta Corriente | 3.155,90 | |
| | | 108.422,84 |

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 | 3.815,23 | |
| Valor pendiente por tarjetas de credito | 3.139,16 | |
| | | 6.954,39 |

2.4 Cuentas Relacionadas por Cobrar

Acciones suscritas por Cobrar Accionistas
Sra. Sandy P. Ortega Alvarez

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Acciones suscritas por Cobrar Accionistas | 600,00 | |
| Sra. Sandy P. Ortega Alvarez | 22.132,83 | |
| | | 22.732,83 |

2.5 Inventario

Mercadería disponible para la Venta

| | | |
|-------------------------------------|-----------|------------------|
| Mercadería disponible para la Venta | 47.351,86 | |
| | | 47.351,86 |

2.6 Gastos Prepagados

Anticipos entregados a Terceros

| | | |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| Anticipos entregados a Terceros | 24.851,56 | |
| | | 24.851,56 |

2.7 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 util (en años) | Porcentaje de Ley | Valor Adquisición | Depreciación Acumulada | VALOR EN LIBROS |
|-------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Muebles y Enseres | 10 | 10% | 7.583,44 | -1.728,32 | 5.855,12 |
| Vehículo | 5 | 20% | 18.272,50 | -15.933,78 | 2.338,72 |
| | | | 25.855,94 | -17.662,10 | 8.193,84 |

TOTAL DEL ACTIVO

\$ 218.507,32

PASIVO CORRIENTE

2.8 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

| | | |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| <i>Proveedores Locales</i> | 10.505,44 | |
| <i>Otras cuentas por pagar</i> | 1.156,87 | |
| <i>Proveedores del Exterior</i> | 28.728,28 | |
| | | 40.390,59 |

2.9 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.

Beneficios Sociales

| | | |
|---------------------------|----------|-----------------|
| <i>Rol de Pagos</i> | 4,33 | |
| <i>Décimo 3er. Sueldo</i> | 380,42 | |
| <i>Décimo 4to. Sueldo</i> | 1.852,50 | |
| <i>Vacaciones de Ley</i> | 2.566,97 | 4.804,22 |

15% Participación Utilidades a Empleados

4.284,73

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

| | | |
|---|----------|-----------------|
| <i>9,45% Aporte individual descontado a Empleados</i> | 1.818,65 | |
| <i>11,15% Aporte Patronal</i> | 2.145,82 | |
| <i>1,00% Aporte a SECAP y SETEC</i> | 192,40 | |
| <i>Préstamos Quirografarios</i> | 146,16 | 4.303,03 |

3.0 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.

| | | |
|---|----------|-----------------|
| <i>IVA Cobrado en Ventas a Crédito</i> | 448,91 | |
| <i>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</i> | 170,08 | |
| <i>Retenciones en la Fuente del IVA</i> | 333,20 | |
| <i>Iva por Pagar</i> | 2.891,06 | |
| <i>Impuesto a la Renta Cía..</i> | 1.487,17 | 5.330,42 |

3.1 Obligaciones con Instituciones Financieras

| | | |
|----------------------------|-----------|------------------|
| <i>Banco Pichincha</i> | 2.016,11 | |
| <i>Banco Internacional</i> | 20.000,00 | 22.016,11 |

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO \$ **81.129,10**

TOTAL DEL PASIVO \$ **81.129,10**

PATRIMONIO

3.2 Capital Social

El Capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los accionistas efectuadas en Certificados de Aportación.

Diciembre 31.
2015

| | | |
|---------------------------|--------|---------------|
| Sra. Sandy Ortega Alvarez | 799,00 | |
| Sra. Ana Alvarez Muñoz | 1,00 | |
| | | 800,00 |

3.3 Reservas

| | | |
|---------------------|--------|-----------------|
| Reserva Legal | 400,00 | |
| Reserva Facultativa | 932,78 | |
| | | 1.332,78 |

3.4 UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

| | | |
|--|--|-------------------|
| Utilidades no repartidas a los accionistas | | 116.306,92 |
|--|--|-------------------|

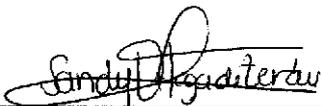
3.5 Resultados del Ejercicio

Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.

| | | |
|--|--|------------------|
| | | 18.938,52 |
|--|--|------------------|

TOTAL DEL PATRIMONIO \$ **137.378,22**

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO \$ **218.607,32**



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SANDY ORTEGA ALVAREZ
CI/RUC: 0913657756



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: CPA KATHERINE E. AMORES CLAROS
RUC: 0923532246001