

Notas a los Estados Financieros correspondientes del periodo (1 de Enero hasta 31 de diciembre de 2014)

1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad principal de Oriagua S.A. es dar asesoramiento en general a empresas tanto públicas como privadas; fue constituida el 24 de Septiembre del 2001; iniciando sus operaciones el en el mismo periodo de constitución y su actual representante Legal es el Ing. Segundo Maquilon Meza, Ubicada en Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges Edif. World Trade Center Piso 10 oficina 1006, Junto al Servicio de rentas Internas; vigilada por la Superintendencia de compañía ente controlador de la Sociedad.

2.- POLÍTICAS CONTABLES.

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la superintendencia de Compañía de la república del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en la determinar los activos pasivos y en determinación de los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- EFECTIVO CAJA, BANCOS

La compañía presenta un disponible para el año gravable 2014 de \$ 1.277,31 representados así:

Bancos	\$ 1.277,31
Total de activos Financieros	\$ 1.277,31

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.

Son activos con pagos fijos o determinables las cuentas por cobrar pertenecen a compañías no relacionadas y no generan por el momento intereses por políticas de la empresa. Representadas así:

Compañía de Economía Mixta Agua Potable alcantarellado y asco de Machala	\$ 578.429,01
Tripleoro	\$ 15.084,52
Construsome	\$ 593.513,53
Total de Cuentas por Cobrar	\$ 1.187.027,04

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Son activos por cobrar a empleados por concepto de préstamos \$ 960,00

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas. Adicionalmente se incorpora dentro del concepto de costo histórico. Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos Rango de años
Edificios 30-50

Plantas y Equipos 10-20
Vehículos de motor 5-7

Otras propiedades, planta y equipo 3-8

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Muebles y Enseres	\$ 45.776,31
Vehículo	\$ 13.639,29
-Depreciación acumulada de Propiedades planta y equipo	\$ -33.247,88
Total de Activos Propiedades planta y Equipos	\$ 26.167,72

NOTA 5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos el exceso es reconocido como un activo

Crédito tributario a favor de la empresa IVA	\$ 14.479,19
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	\$ 4.445,63
Total de activo Corriente	\$ 18.924,82

NOTA 6.- INVERSIONES

Se constituye una inversión efectuadas por cuenta de la compañía. A la empresa Visolite \$ 4.000,00

NOTA 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los acreedores comerciales son cuentas por pagar a proveedores a corto plazo no relacionados.

Ace seguros	\$ 134,84
Integrated services Issa	\$ 1.950,00
M.I. Municipalidad de Guayaquil	\$ 4.108,26
Total de Pasivo corriente a C/P	\$ 6.193,10

NOTA 8.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado.

Impuesto por pagar retenciones	\$ 6,67
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.699,38
Total de Pasivo corriente	\$ 1.706,05

NOTA 9.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Los beneficios sociales incluidos en gastos acumulados por pagar son beneficios a los empleados que comprenden retribuciones establecidos por la ley, que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Less Por Pagar	\$ 365,48
Préstamos Quirógrafarios	\$ 16,73
Beneficios Sociales por Pagar	\$ 2.533,75
Participaciones a los Trabajadores	\$ 862,23
Total de Pasivo obligaciones por pagar	\$ 3.778,19

NOTA 10.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo de acuerdo a los métodos de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar no relacionadas \$ 586.824,83

NOTA 11.- PATRIMONIO

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera

Capital social	\$ 1.600,00
Resultados acumulados	\$ 41.554,61
Ganancias acumuladas	\$ 3.186,60
Total de Patrimonio	\$ 46.341,21

NOTA 12.-RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- se registran en base a las comisiones de las facturas a los usuarios y constituyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de las Compañía Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y/o descuentos.

Ingresos	\$ 216,000,00
Otros Ingresos	\$ 899,88
Total de Ingresos	\$ 216,899,88

NOTA 13.- RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS:- Se registran en base a las adquisiciones, compras, pagos de los diferentes bienes y/o servicios en que incurre la Compañía para operar.

Costos y Gastos	\$ 211,151,67
-----------------	---------------

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ORIAGUA S.A. al 31 de diciembre del 2014 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de Compañía.

Patricia Alvarado
Patricia Alvarado
Ruc. 0915984140001