

**PRHOR CIA.LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

PRHOR CIA.LTDA., está constituida en el Ecuador, su domicilio principal es en la Ciudad de Ibarra, Calle Oviedo 7-31 y Bolívar.

Los Estados Financieros para el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados por la Junta General de Socios, con fecha 18 de abril de 2014.

**2. BASES DE PRESETANCIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)<sup>1</sup> emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)<sup>2</sup> y en cumplimiento de la Resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 de fecha 11 de octubre de 2011, artículo décimo primero, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$.

**3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, en corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**3.2 Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el corto plazo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está compuesto por:

Bancos	802,31
--------	--------

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 802,31
---	-----------

**3.3 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable, e incluyen las cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El resumen de las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes 25.842,30

Total Activos Financieros	\$ 25.842,30
---------------------------	--------------

### 3.4 Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo de activos se contabilizó los valores correspondientes al crédito tributario a favor de la empresa por el Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, el valor total asciende a \$ 141,52.

### 3.5 Activos Realizable

En este grupo de activos se contabilizó los costos del inventario que posee la empresa en repuestos, accesorios y herramientas, y el valor asciende a \$ 3.485,39.

### 3.6 Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición inicial.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos. Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial. – Después del reconocimiento inicial, de propiedad, planta y equipo, éstos se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.- El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:	Años
Edificios	20
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los valores de depreciaciones y activos se detallan en el balance en los grupos respectivos.

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2103, es como sigue:

Terrenos	75.000,00
Oficinas Mutualista	58.668,13
Vehículo	26.776,79
Maquinaria y equipo	100,00
Equipos computación y software	1.875,32
(-) Dep. Acumulada	-8.441,58

Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 153.978,66
----------------------------------	---------------

### 3.7 Otros Activos no corrientes

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, en el grupo de cuentas denominado Otros Activos no Corrientes, refleja a otras cuentas por cobrar cuyo valor asciende a: \$ 140.690,04

### 3.8 Pasivo Corriente: Provisiones locales

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades y otros beneficios originados en sus relaciones laborales. En las fechas en que estos pasivos son pagados, se efectuará los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Al 31 de diciembre del 2013, las provisiones corriente que se mantienen son las siguientes:

En este grupo de cuentas se registró el valor correspondiente a la Provisión de Beneficios Sociales por el valor de \$ 783,07; así como también el valor de las Obligaciones del IESS por un total de \$ 326,47.

### 3.9 Pasivo no Corriente

En este grupo de Pasivo, se registró los Documentos por pagar, por el valor de \$. 102.581,91.

### 3.10 Capital Social

El Capital social de la Empresa al 31 de diciembre del 2013, es de \$ 2.800,00, compuesto por 2.800 acciones con un valor nominal de \$1,00 cada una, capital totalmente suscrito y pagado.

### 3.11 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

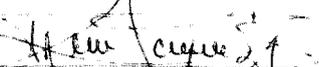
Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3.12 Estado de Flujos de Efectivos

El Estado de Flujos del Efectivo está presentado usando el método directo y presenta el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

## 4 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

  
Ing. Rosa Elizabeth Vásquez Reina  
CONTADORA DE PRHÓR CIA. LTDA.  
Registro CPA 25.612