

OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS
ADMINISTRADORA DE RIESGOS
PROFESIONALES S.A.

Notas a los Estados Financieros

Políticas NIIF y Notas a los Estados Financieros
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2015

ANTECEDENTES

Descripción Del Negocio	Occupational Health & Risks Administradora de Riesgos Profesionales S.A. Es una entidad de derecho privado constituida en Ecuador el 21 de octubre de 2011, su actividad principal es la prestación de servicios y explotación en la rama de las telecomunicaciones. El tiempo de duración inicial de la compañía es de 50 años.
Bases de Presentación	La compañía al 31 de diciembre de 2015, mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS para Pymes. La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés) Adicionalmente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control aplazó la aplicación de las NIIF y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como período de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observación a estas normas, debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo de 2011.
Políticas Contables	Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos.

ESTADO DE SITUACIÓN**Nota 1****Efectivo y Equivalentes**

Para propósito del estado de flujos de efectivo, realizados por la administración la Compañía considera como efectivo todos sus valores en bancos que suma:

		Año 2014	Año 2015
Efectivo	USD	195.01	7.662,73

Nota 2**Cuentas por Cobrar**

Los rubros de cuentas por cobrar a Clientes se encuentran registradas bajo el método del costo amortizado, siendo los saldos los valores pendientes de cobro. Su valor al cierre del ejercicio es:

		Año 2014	Año 2015
Clientes no Relacionados	USD	19.924,70	10.465,96
(-) Prov. Ctas. Incobrables y deterioro	USD	-	-

Nota 3**Otras Cuentas por Cobrar**

Se compone por las cuentas de Crédito Tributario de IVA y Renta:

		Año 2014	Año 2015
Crédito Tributario IVA	USD	13,158.76	13.968,79
Crédito Tributario Renta	USD	1,521.07	1.167,62

Nota 4**Propiedad, planta, y equipo**

La propiedad, planta y equipos se encuentran registrados a su costo de adquisición, los cuales se encuentran depreciados de la siguiente manera. Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate a su valor razonable para fines de la NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes.

Nota 5**Cuentas por Pagar**

Los valores por Cuentas por Pagar Comerciales con proveedores son los siguientes:

		Año 2014	Año 2015
Proveedores	USD	8,977.88	20.651,32

Las obligaciones Bancarias que se mantiene con el Banco del Pichincha son los siguientes:

		Año 2014	Año 2015
Obligaciones Bancarias	USD	2,420.05	-

Los rubros de Otras Cuentas por Pagar han sido registrados para reflejar los saldos pendientes por concepto de pago de Aportes al IESS y los Impuestos que quedaron pendientes para el siguiente año.

		Año 2014	Año 2015
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		6,279.78	
Anticipo Clientes		11,605.56	238.14
Impuesto a la Renta:		621.20	
Participación Trabajadores			
TOTAL		18,506.54	

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**Nota 6****Ingresos**

Los Ingresos son provenientes de las actividades ordinarias relacionadas a la prestación de Servicios los cuales reflejan el valor de las ventas durante el año 2015, suma el valor de USD 37.161,14

Nota 7**Costos y Gastos**

Al 31 de diciembre del 2015, Los Gastos Administrativos y Ventas de USD 40.443,17, Gastos Financieros 112,01 no se consideró estimaciones de Depreciación.

Nota 8

Resultado Integral

El año 2015 ha sido un año que se ha mantenido las operaciones y la pérdida del año es de USD -3.394,04, no se determinó una Participación a Trabajadores; el Impuesto a la Renta Causado

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**Nota 9**

Capital Social

Se registra el monto total del capital representado por participaciones en compañías el valor al cierre del ejercicio 2015 es de USD 800,00

Nota 10

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de los socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

		Año 2014	Año 2015
Reserva Legal	USD	492.55	492.55

Nota 11

Resultados

RESULTADOS ACUMULADAS: Contiene las ganancias así como las pérdidas netas acumuladas, del año de operación

		Año 2014	Año 2015
Ganancias acumuladas	USD	5,644.37	7,846.79
Pérdidas Acumuladas	USD	(4,244.27)	(4,244.27)

Nota 12

Patrimonio Neto

Es la parte residual en los activos de la compañía, una vez deducidos todos sus pasivos también se lo denomina como Activo Neto USD 1501.03

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método	La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.
--------	--

Nota 13

Actividades de Operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. USD (9.877,77)

Nota 14

Actividades de Inversión

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo; No se registran valores en el 2015.

Nota 15

Actividades de Financiamiento

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD (2420.05)

Nota 16Incremento (Disminución)
Flujo de Efectivo

Se registró un incremento de USD 7467.72 en relación al inicio del período 2015

Saldo Efectivo Inicial	195.01
Disminución Efectivo	7.467.72
Saldo Efectivo Final	7.662,73

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF PYMES.



CONTADOR
RUBI SANCHEZ B.