

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ORONUZ CIA LTDA

1. NOTA No. 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. NORMATIVA LEGAL

Según el Estatuto "COMPAÑÍA ORONUZ CIA LTDA", se constituyó el 18 de mayo del 2003 con un capital inicial de 25.000,00 dólares. El tiempo de duración es de 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prolongar su plazo de duración, según lo resolviere la Junta General de Accionistas y en la forma prevista en el estatuto de la Compañía, tiene su domicilio Principal en la calle Cocha 303, parroquia La Jordán, ciudad Otavalo, Provincia de Imbabura, República de Ecuador.

1.2. OBJETIVOS DE OROZCO ESPANZA SPAORO CIA LTDA

1.2.1. "Construcción de viviendas y edificios, Comercio, Venta, Alquiler y Explotación de bienes inmuebles"

1.3. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ORONUZ CIA LTDA.

ORONUZ, en su estructura organizativa cuenta con los siguientes niveles:

1.3.1. De Dirección:

Junta General de Accionistas
Directorio
Presidente
Gerente General

1.3.2. De Operación:

Área Financiera
Área Producción
Área Comercialización

2. NOTA No. 4.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES.

A continuación se resumen las principales Políticas y principios contables, seguidas por la Compañía ORONUZ CIA LTDA, en la preparación de sus Estados Financieros en base a afirmaciones, conforme a Principios Contables dispuestos en las Normas ecuatorianas de Contabilidad NECs y su transición a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFs, y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

4.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

4.1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico bajo NEC y a costo razonable bajo NIFs donde la unidad de moneda es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

4.1.2. Período Contable

El período contable de los estados financieros adjuntos corresponde al año 2012.

4.1.3. Compras de bienes fungibles, materiales y suministros

Durante el año 2012 la Compañía realizó algunas compras de bienes fungibles, materiales y suministros, registradas al efecto de las facturas de adquisición y se cargan directamente al gasto corriente.

4.1.4. Impuestos IVA y Retención en la fuente.

La Compañía registra los grupos de las Retenciones por IVA y de Retención en la Fuente por las compras realizadas, pagándose al Servicio de Rentas Internas en las declaraciones mensuales realizadas durante el año 2012.

4.1.5. Recaudación y depósitos.- Todos los valores recaudados son ingresados a Tesorería en forma diaria y depositados en un plazo máximo de 48 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad.

4.1.6. Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.

Los Activos fijos de las instalaciones de la Compañía ORONUZ CIA LTDA, se deprecian de acuerdo al método de línea recta con los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	%	VIDA ÚTIL (Años)
Maquinaria y Equipo	17	16
Edificio de Oficina	10	10
Equipo de Computo y electrónica	33.33	3

4.1.7. Ingresos.

Los ingresos que percibe la empresa son por el cobro de ventas de servicios de hospedaje y alimentación que presta la empresa.

4.1.8. Pago de remuneraciones y Beneficios Sociales, servicios personales u honorarios profesionales.

La Compañía no efectúa el pago de remuneraciones cancelando los valores por servicios personales u honorarios profesionales previos a la presentación de la factura.

4.1.9. Impuesto a la renta

La Compañía ORONUZ CIA LTDA, según las normas contables y Ley de Régimen Tributario Interno, está obligada a realizar la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

La tarifa del impuesto a la Renta que se encuentran vigentes es del 20% y 15% para utilidad, según corresponda a la Compañía.

4.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE TESORERÍA.

4.2.1. Se emiten facturas por las ventas de los productos al momento de realizarse la transacción.

4.2.2. Se recauda los valores diariamente en la tesorería de la empresa.

4.2.3. La recaudación máxima será hasta el último día de cada mes.

4.2.4. Los depósitos se realizan máximo cada 24 horas en días hábiles y por un máximo de 15 minutos para sábados, domingos y feriados.

4.3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE PRESUPUESTO.

El presupuesto es elaborado máximo hasta 15 días antes de el cierre del año inmediatamente anterior y aprobado por Junta General de Accionistas.

Anualmente se realiza el ejercicio del presupuesto en el 31 de diciembre de cada año y es aprobado por la Junta General de Accionistas.

Para la ejecución de gastos se ampara lo dispuesto por los estatutos de la compañía.

4.4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS de INFORMÁTICA.

Se da mantenimiento preventivo de todos los equipos de las áreas administrativas, financieras y operativas los días miércoles de cada semana.

Se garantiza dos de la información financiera todos los días viernes de cada semana a las 20:00 horas en el servidor de base de datos, en dispositivos móviles con extras y en el computador portátil de la empresa. Manteniéndose dos de estos respaldos fuera de la oficina, uno de 0 años de vida.

Se mantiene actualizado el inventario de los equipos informáticos con las características técnicas de cada uno.

5. NOTAS No. 5 REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. ACTIVOS

5.1.1. ACTIVOS CORRIENTES.

Son los activos que son realizados en fondos líquidos en el período de un año.

CAJA BANCOS:

El valor que muestra el balance general al 31.12.2012 es proveniente de los recursos propios que son reportados y depositados en un plazo máximo de 74 horas, durante todo el ejercicio económico, la Compañía ha contado con un nivel de liquidez razonable para cubrir todos sus obligaciones en la adquisición de bienes y servicios para el mantenimiento de las instalaciones.

Los valores citados se encuentran debidamente respaldados y verificados en los comprobantes diarios de recaudación numerados y en papeletas de depósito.

El valor es 1043.00.

5.1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

El valor que muestra la cuenta al 31.12.2012 es de 14706.34 dólares que se presenta desglosada en la siguiente manera:

Cuenta		VALOR USD
Cuentas por Cobrar a Servicio de Asesoría		0
Cuentas por Cobrar al Cliente de Asesoría		14706.34
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		14706.34

5.1.3. ANTICIPOS FISCALES:

El saldo al 31.12.2012 de esta cuenta es de 48956.97 dólares, que presenta el crédito tributario por impuesto a la renta.

5.2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

5.2.1. Activos no Depreciables:

La empresa cuenta con activos no depreciables por un valor de 195.172,00 que representan el valor de los terrenos ubicados en la ciudad de Barranquilla.

5.2.2. Activos depreciables:

El saldo al 31.12.2012 de esta cuenta es de 1.500,00 Dólares.

5.3. PASIVOS

5.3.1. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2012 es de 0,00 dólares.

5.3.2. OBLIGACIONES CON BANCOS.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2012 es de 115.224,49 dólares.
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2012 es de 210.592,00.

5.4. PATRIMONIO

CAPITAL SUBSCRITO O ASIGNADO: El capital es de 25000,00 dólares.

5.4.1. PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: El valor de la utilidad en este año fue de 86581,08.

5.5. CUENTAS DE INGRESOS

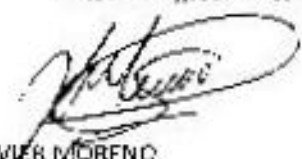
En el Estado de Resultados se detallan los rubros recaudados en el 2012, por la prestación en los servicios, tanto en restaurante como en hospedaje.

5.5.1. INGRESOS GRABADOS CON IVA 12%

Los ingresos con tarifa 12% IVA corresponden a la venta de servicios prestados por la empresa tanto en alimentación como en hospedaje.

5.6. CUENTAS DE GASTOS

El total en gastos incurridos por la empresa para la operación de la empresa fueron de 2660,00.



XAVIER MORENO
CONTADOR