

ORTIZ REY INGENIEROS S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

ORTIZ REY INGENIEROS S A. -Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 16 de marzo de 2002, 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.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera 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 del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) 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 antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-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 observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

c) Gasto Pagados por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a seguros anticipados, impuestos e intereses.

d) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, el costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL	TASAS
Maquinaria	5 años	20%
Muebles, Enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33.33%

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del Efectivo y sus equivalentes, es como se detalla a continuación:

Caja General	2.558,60
Caja Chica	775,00
Banco Pichincha Cta Cte	272,07
Banco Pichincha Cta. Ganadolar	658,47
TOTAL	4.264,14

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar comerciales se detalla como sigue:

Clientes Locales	674.350,29
Clientes Exterior	8.500,00
Provision Ctas. Incobrables	(1.789,86)
TOTAL	681.060,43

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El desglose de estas cuentas es como sigue:

Ingenieria y Aguas S.A.	6.884,68
TOTAL	6.884,68

NOTA 6.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Los mismos que se detalla a continuación:

Anticipos Empleados	18,34
Prestamos Empleados	330,00
TOTAL	348,34

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Los mismos se encuentran compuestos por:

Anticipos Proveedores	25.325,45
Garantías Entregadas	100.944,88
Anticipos Ing. Nelson Ortiz	<u>261,05</u>
TOTAL	<u>126.531,38</u>

NOTA 8.- CREDITOS TRIBUTARIO

Corresponde a créditos corrientes con el SRI:

Retención I.R. Año Corriente	<u>22.689,52</u>
TOTAL	<u>22.689,52</u>

NOTA 9.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Aparece como resultado de aplicación de NIIF'S, detalle a continuación:

Seguros Pagados por Anticipado	<u>1.476,83</u>
TOTAL	<u>1.476,83</u>

NOTA 10.- INVENTARIOS

Se compone por los suministros y materiales que la compañía mantiene para sus proyectos:

Inventarios	<u>58.691,24</u>
TOTAL	<u>58.691,24</u>

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS

A continuación detalle:

Muebles y Enseres	2.460,00
Maquinaria y Equipo	111.659,49
Equipo de Computación	9.406,78
Equipos de Oficina y Comunicacion	4.498,00
Depreciaciones Acumuladas	<u>(104.285,25)</u>
TOTAL	<u>23.739,02</u>

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece como resultado de la implementación de NIIF'S

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	447,58
TOTAL	447,58

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Proveedores locales y extranjeros se detalla a continuación:

Proveedores Locales	(331.954,48)
Otras Cuentas por Pagar	(1.948,78)
TOTAL	(333.903,26)

NOTA 14.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Préstamos Bancarios	(10.585,82)
Sobregiros	(122.504,61)
TOTAL	(133.090,43)

NOTA 15.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Constructora Ortiz Sanchez	(5.000,00)
TOTAL	(5.000,00)

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y SEGURIDAD SOCIAL

Impuesto a la Renta a pagar	(5.777,99)
SRI por Pagar y Obligaciones IEES	(11.500,58)
TOTAL	(17.278,57)

NOTA 17.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Detalle de pagos anticipados:

Anticipos Clientes Locales	(49.393,19)
TOTAL	(49.393,19)

NOTA 18.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Pasivos por impuestos diferidos como resultado de la aplicación NIIF S:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(640,03)
TOTAL	<u>(640,03)</u>

NOTA 19.- PATRIMONIO

El capital social autorizado consiste en 2.000,00 acciones ordinarias cuyo valor es de US.1.00 (un dólar) cada acción, los valores se detallan de la siguiente manera:

Capital	(2.000,00)
TOTAL	<u>(2.000,00)</u>

NOTA 20.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

El valor por este concepto a diciembre 31 de 2012 es:


Reserva Legal	(8.092,78)
TOTAL	<u>(8.092,78)</u>

NOTA 21.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden a utilidades no retiradas de los accionistas de los ejercicios de los años anteriores son:

Utilidad no distribuida	(376.733,80)
TOTAL	<u>(376.733,80)</u>

Atentamente,



Rubi Sánchez Bustamante
CONTADORA