

ORTIZ REY INGENIEROS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Políticas NIIF y Notas a los Estados Financieros
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014

ANTECEDENTES

Descripción Del Negocio

Ortiz Rey Ingenieros S.A. Es una entidad de derecho privado constituida en 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.

Bases de Presentación

La compañía al 31 de diciembre de 2014, 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 2013	Año 2014
Efectivo	USD	9.98	75,976.41

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 2013	Año 2014
Clientes no Relacionados	USD	437,944.87	716,189.63
(-) Prov. Ctas. Incobrables y deterioro	USD	(1,789.86)	(1,789.86)

Nota 3

Inventario

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

		Año 2013	Año 2014
Inv. Materiales - Fibra Óptica	USD	50,000.00	50,000.00
Inventario Obras en Proceso	USD	162,070.43	-

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.

ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	USD 9,940.66
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	USD 3,534.07
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	USD 95,299.53
OTRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10 AÑOS	USD 4,881.93
TOTAL		USD 113,656.19
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		USD (106,230.43)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		USD 7,425.76

		Año 2013	Año 2014
Propiedad Planta y Equipo	USD	113,656.19	113,656.19
(-) Depreciación – Deterioro			
Propiedad Planta y Equipo	USD	(103,356.41)	(106,230.43)

Nota 5

Cuentas por Pagar

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

		Año 2013	Año 2014
Proveedores	USD	61,625.63	90,438.16

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

		Año 2013	Año 2014
Obligaciones Bancarias	USD	18,965.87	-

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 2013	Año 2014
Gastos acumulados		
y otras cuentas por pagar	46,740.51	8,981.94
Anticipo Clientes	107,549.95	333,742.90
Impuesto a la Renta:	11,898.69	8,683.54
Participación Trabajadores	7,822.88	3,083.34
TOTAL	174,012.03	354,491.72

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 2014, suma el valor de USD 987,291.40

Nota 7

Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2014, Los Costos suma el valor de USD 705,929.81 Gastos Administrativos y Ventas de USD 255,401.53, Gastos Financieros 2,530.46 adicionalmente se consideró estimaciones de Depreciación USD 2,874.02.

Nota 8

Resultado Integral

El año 2014 ha sido un año de donde se ha mantenido las operaciones y la Utilidad del año es de USD 20,555.57 y se determinó una Participación a Trabajadores de USD 3,083.34; Impuesto a la Renta de USD 8,683.54.

El Resultado Integral del período se refleja en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Cambio en el Patrimonio como Utilidad Neta del Período USD 8,349.27

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 2014 es de USD 1,000.00

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 2013	Año 2014
Reserva Legal	USD	9,714.33	10,153.76

Nota 11

Resultados

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

	Año 2013	Año 2014
Ganancias acumuladas	USD 289,927.29	59,027.29

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 79,530.32

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 59,702.25

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 2014.

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 16,264.18

Nota 16

Incremento (Disminución)

Flujo de Efectivo

Se registró un incremento de USD 126.44 en relación al inicio del período 2014

Saldo Efectivo Inicial	9.98
Incremento Efectivo	75,966.43
Saldo Efectivo Final	75,976.41

Aprobación de los Estados Financieros

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

