OFICINA TÉCNICA PROFESIONAL OFTEPRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2014

INFORMACIÓN GENERAL

OFTEPRO CIA. LTDA es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de agosto del 2001, en la Notaría Vigésimo Séptima del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 19 abril del 2002 a fs 1127, bajo el número 1308, tomo 133.

OBJETO SOCIAL: Servicios de auditoría, contabilidad, tributación, peritajes, asesoramiento empresarial, control de organizaciones comunitarias y otras.

PLAZO DE DURACION: 50 años desde la fecha de constitución de la compañía.

CAPITAL SOCIAL: $ 1.000,oo Dólares americanos divididos en 1.000 participaciones de $ 1,oo cada una.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Ciudad de Quito, Av. Mariscal sucre S36-140*

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791843886001

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación: Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros *se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo* histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por el Contador de la Compañía

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio, los Flujos de Efectivo y las Notas al Balance, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de año 2014.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

La conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011) está presentada en el respectivo formulario de la Superintendencia de Compañías.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son: Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19).-

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y una cuenta de ahorros para presentación del Estado de Flujo de Efectivo El saldo del efectivo es de $ 86,74

Propiedad Planta y Equipo.- Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Únicamente contamos con equipo de computación por un valor razonable como el que allí consta. Además se está procediendo a construcción de oficinas, cuyo valor consta en la cuenta Construcciones en Curso.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Beneficios a los empleados.- El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Pasivo a largo plazo: Existe un valor de $ 9.289,27 como pasivo a largo plazo debido a que los dividendos de los resultados de los años anteriores no se han retirado y constan en esa cuenta a favor de los socios de manera proporcional a su capital, además hay préstamo de socios para la construcción de las oficinas.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio,

Reconocimiento de costos y gastos

Los gasto son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores.-Se puede participar utilidad a trabajadores por el 15% de la utilidad que da un valor de $ 100,90.

Principio de Negocio en Marcha.- Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente

Ramiro Regalado
GERENTE

Bolivar Vinueza
CONTADOR