OFICINA TÉCNICA PROFESIONAL
OFTEPRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018

1.-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 fojas 1127, bajo el número 1308, tomo 133. En el 2014 se declaró en disolución y en 2017 se solicitó la re inscripción la cual está en trámite. Se va a proceder a realizar el aumento de capital

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 en el año 2002.

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

2.-BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINACNIEROS

:

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 la Contadora de la Compañía

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.

Periodo Contable: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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 2018.

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.

Los ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son: Beneficios a empleados -

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente de acuerdo a la realidad de la empresa y sus empleados.

Los activos y lo pasivos son de pequeños valores ya que se trata de una empresa de servicios que no mantiene inventarios y la propiedad, planta y equipos son únicamente los equipos de trabajo.

3.-PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES, CRITERIOS DE VALORACION Y SALDOS DE CUENTAS

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, 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 en la Mutualista Pichincha signada con el número 120211898 y sirven para presentación del Estado de Flujo de Efectivo. Su saldo es 305,80

Crédito Tributario.- Como es de ley los clientes nos retienen el 2% de impuesto a la renta sobre la facturación y como las utilidades son menores se ha incrementado el saldo a favor, Si no se obtiene utilidades que compensen ese crédito habrá que considerarse como impuesto mínimo. Al momento el saldo es $ 2.773.15

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. En el presente año se han hecho mejoras de las oficinas en las que funciona la compañía y éstas alcanzan el valor $ 3.512,40

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

Cuentas de Pasivo.- Las cuentas de pasivo son las ordinarias por IVA correspondiente al mes de diciembre así como también de retenciones en la fuente y los aportes al IESS del mismo mes. De igual forma los sueldos del mes de Diciembre.

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.

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.

4.-SITUACIÓN FISCAL

Se ha cumplido a cabalidad las obligaciones tributarias y societarias. 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 Vinueza
GERENTE

Rocío Betancourt Pazmiño
CONTADORA