

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014: "OROPORTO S.A"

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se ha elaborado las siguientes notas explicativas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014. Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos.

Estas Cuentas Anuales de OROPORTO S.A. muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Cuentas Específicas:

1-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVOS

BANCOS

De acuerdo a nuestra revisión a las conciliaciones, estas se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2014 sustentados así:

Nombre Banco	Cta. Cte.	Saldo contable	Saldo Banco	Diferencia	Observación
Aguila	04-07-01988-1	90.81	90.81	0.00	
Nacional	105 0712161	16,223.34	16,223.34	0.00	
Guayaquil	13046176	285,760.47	285,760.47	0.00	
Guayaquil-aviso	31418542	5,897.67	5,897.67	0.00	
Suma.....		307,972.29	307,972.29	0.00	

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS:

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:



Las cuentas que conforman propiedad, planta y equipos se encuentran desglosadas de la siguiente manera:

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

a) Inmovilizado material

Las principales normas de valoración utilizadas por OROPORTO S.A en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo aplicación en NIIF se valora con el método promedio ponderado.

Tipo o Grupo	Valor
Inventario Suministros	37.187,90
Inventario Repuestos y herramientas	372.397,51
Suman según Inventario.....	409.585,41

Se validó la cuenta en referencia clasificada así:

3- INVENTARIOS

OROPORTO S.A. analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2014 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

Nombre de la subcuenta	Valor
Clientes del exterior	161.250,00
Clientes relacionados	300.001,61
Otras cuentas por cobrar	218.511,16
Total.....	679.762,77



El capital social de OROPORTO S.A. se compone de 500.000 acciones de 1.00 dólar cada una de valor nominal.

a) Capital Social

El patrimonio OROPORTO S.A. asciende al cierre del ejercicio 2014 a U\$S 3.920.396,40 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2014 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

7.- PATRIMONIO

Detalle de la Cuenta	
Proveedores locales	581.253,65
Con la Administración Tributaria	20.031,09
Impuesto a la renta	267.852,71
Participaciones de trabajadores	159.364,77
Beneficios de Ley	295.751,46
Otros pasivos	271.968,30
Total	1.596.221,98

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en:

6.- CUENTAS POR PAGAR

Dentro de este rubro existe la cuenta de activo fijo intangible por U\$S 559.500,00 de las conexiones Picacho y la bomba, barbasco 1 y unificado.

5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Tipo de Activo	Saldo al Inicio Auditoría
Terreno	491.984,46
Instalaciones	377.153,98
Edificios	539.663,40
Maquinarias y Equipos	1.662.526,71
Equipo de Computación Software	41.029,26
Equipo de Vigilancia	40.407,86
Muebles y Enseres	7.017,55
Vehículos	392.781,78
Otros Bienes Inmuebles	755.992,56
Depreciación acumulada	-991.963,41
Suman	3.316.594,15

Ganancias acumuladas

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a US\$ 1'915,649,40

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

2014		2013	
US \$		US \$	
INGRESOS ORDINARIOS		INGRESOS ORDINARIOS	
<u>COSTO DE VENTAS</u>		<u>COSTO DE VENTAS</u>	
INVENTARIO INICIAL		INVENTARIO INICIAL	
COMPRAS LOCALES		COMPRAS LOCALES	
COMPRAS IMPORTACIONES		COMPRAS IMPORTACIONES	
(-) INVENTARIO FINAL		(-) INVENTARIO FINAL	
<u>MATERIALES UTILIZADOS</u>		<u>MATERIALES UTILIZADOS</u>	
(+/-) MANO DE OBRA DIRECTA		(+/-) MANO DE OBRA DIRECTA	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	
<u>TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCIÓN</u>		<u>TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCIÓN</u>	
UTILIDAD BRUTA		UTILIDAD BRUTA	
OTROS INGRESOS		OTROS INGRESOS	
<u>TOTAL INGRESOS</u>		<u>TOTAL INGRESOS</u>	
EGRESOS		EGRESOS	
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN		GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	
GASTOS POR DEPRECIACIÓN		GASTOS POR DEPRECIACIÓN	
GASTOS POR AMORTIZACIONES		GASTOS POR AMORTIZACIONES	
INTERESES FINANCIEROS		INTERESES FINANCIEROS	
<u>TOTAL EGRESOS</u>		<u>TOTAL EGRESOS</u>	
UTILIDAD DEL PERIODO		UTILIDAD DEL PERIODO	
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	
IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVA		IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVA	

ING. MARIA DEL CISNE VILLAMAGUA
CONTADORA

DIC. SANDRA CORONEL M.
GERENTE GENERAL DE OROPORTO S.A.

161.777,09	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR
3.241,44	CREDITO TRIBUTARIO POR SALIDAS DE DIVISAS
2.702,72	RETENCIONES EN LA FUENTE
587,72	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO
101.766,60	ANTICIPO DETERMINADO PERIODO 2013 -IMPUESTO
268.900,13	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
1.222.273,30	UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA
0	(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD
0	(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS
0	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA
0	(-) AMORTIZACION PERDIDAS
0	(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS
0	(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS
0	(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR
319.206,29	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS
0	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS
0	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS
159.364,77	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES
1.062.431,78	UTILIDAD CONTABLE
2014	

9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

571.692,87	UTILIDAD NETA DEL PERIODO
0.00	OTRO RESULTADO INTEGRAL
571.692,87	GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION
571.692,87	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO