

ORIPACIFICO S.A.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ORIPACIFICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

Compañía escuela de capacitación de choferes profesionales Oripacífico compañía sociedad anónima constituida el 16 de diciembre del 2010 mediante escritura pública celebrada ante la notaria cuarta del cantón manta y aprobada por el señor intendente de compañías de Portoviejo, mediante resolución sc.dic.p.10.0934, inicia sus actividades el 14 de enero de 2011, cuyo objeto social es prestar servicios de formación y capacitación teórica y práctica de conductores profesionales. Tiene su domicilio en la provincia de Manabí, cantón manta, parroquia Tarquí barrio San Agustín calle oliva miranda y calle marzo delgado s/n frente al INFA

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados

del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

ORIPACIFICO S.A
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	230.725,88	-
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	2.000,00	-
Impuestos	5	1.215,79	2.291,53
Otras			
		3.215,79	2.291,53
Provisión para cuentas incobrables			-
		3.215,79	2.291,53
Inventarios			-
Total del activo corriente		233.941,67	2.291,53
ACTIVOS FIJOS	6	412.970,86	55.218,06
OTROS ACTIVOS			-
		646.912,53	57.509,59
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	7	-	3.662,45
Proveedores		130.315,06	7.100,00
		130.315,06	10.762,45
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar		12.949,03	1.399,45
Obligaciones con trabajadores		2.802,61	-
	8	15.751,64	1.399,45
Total del pasivo corriente		146.066,70	12.161,90
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		-	-
PRESTAMOS CON TERCEROS		456.440,50	736,12
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	44.405,27	44.611,57
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		646.912,47	57.509,59

ORIPACIFICO S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	10	650.391,29	35.473,77
Utilidad bruta		<u>650.391,29</u>	<u>35.473,77</u>
Utilidad en venta de activos			14.000,00
GASTOS			
De administración y venta	11	<u>- 639.373,42</u>	<u>- 47.570,73</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		11.017,87	1.903,04
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
		<u>-</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		11.017,87	1.903,04
Participación de los trabajadores en las utilidades		1.652,68	-
Impuesto a la renta		9.571,49	<u>456,73</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>- 206,30</u>	<u>1.446,31</u>

ORIPACIFICO S.A**ESTADO DE PATRIMONIO**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2011	9	800,00	-	-	-	800,00
A.F. Capitalizaciones		-	-	42.365,26	-	42.365,26
Reserva Legal		-	144,63	-	-	144,63
Utilidad neta del año		-	-	-	1.301,68	1.301,68
Saldo al 31 de diciembre del 2011		<u>800,00</u>	<u>144,63</u>	<u>42.365,26</u>	<u>1.301,68</u>	<u>44.611,57</u>
Saldos al 1 de enero del 2012		800,00	144,63	42.365,26	1.301,68	44.611,57
Perdida neta del año		-			- 206,30	- 206,30
Saldo al 31 de diciembre del 2012		<u>800,00</u>	<u>144,63</u>	<u>42.365,26</u>	<u>1.095,38</u>	<u>44.405,27</u>

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			778.349,08
Ventas		650.391,29	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		-2.000,00	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		0,00	
Total ingresos de clientes		648.391,29	
+ Intereses ganados		0,00	
+ Incremento de deuda de corto plazo		6.742,73	
+ Incremento de proveedores		123.215,06	
+ Incremento de otros pasivos		0,00	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			1.075,74
Costo de Ventas		0,00	
+ Incremento, de Inventarios		0,00	
Pagos a proveedores		0,00	
+ Incremento, disminución de Otros activos		-1.075,74	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			-
Gastos de Administración y de Ventas		618.062,67	618.062,67
Otros Ingresos y otros Gastos			-456,73
Impuesto a la Renta corriente			
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos		456,73	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			160.905,42
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
INGRESOS			
Venta de activos fijos		379.063,55	379.063,55
Valor del bien	-379.063,55		
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION			379.063,55
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
EGRESOS			
Pago deuda largo plazo		448.884,01	448.884,01
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			448.884,01
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012			
+ EFECTIVO INICIAL, AL 1 DE ENERO DEL 2012			
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			
			230.725,88
			0,00
			230.725,88

NOTA 3

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja general	-	-
Banco Comercial	34.873,87	-
Banco Austro	195.852,01	-
	<u>230.725,88</u>	<u>-</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	2.000,00	-
	<u>2.000,00</u>	<u>-</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA en Compras 12%	-	-
Anticipo impuesto a la renta	1.215,79	2.291,53
Impuesto Retenido	-	-
	<u>1.215,79</u>	<u>2.291,53</u>

NOTA 6

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terreno	52.316	-
Edificio	200.717	-
Vehículos	142.579	42.365,26
Muebles y enseres	21.953	450,00
Maquinaria y Equipo de oficina	4.045	4.044,64
Equipos de cómputo	19.130	14.815,00
	<u>440.738,45</u>	<u>61.674,90</u>
	- 27.767,59	- 6.456,84
	<u>412.970,86</u>	<u>55.218,06</u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	55.218,06	-
Disminuciones y Adiciones netas	379.063,55	61.674,90
Depreciación del año	- 21.310,75	- 6.456,84
	<u>412.970,86</u>	<u>55.218,06</u>

NOTA 7

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco	-	3.662,45
Cuentas por pagar proveedores	130.315,06	7.100,00
	<u>130.315,06</u>	<u>10.762,45</u>

NOTA 8

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Empleados	1.652,68	
IESS	1.149,93	
SRI	12.949,03	1.399,45
	<u>15.751,64</u>	<u>1.399,45</u>

NOTA10

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS	650.391,29	35.473,77

NOTA 11**GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS
GASTOS DE VENTAS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y Salarios	2.007,63	
Gastos Inst. Seguro Social Ecuatoriano / Fondo de Reservas	243,92	
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	36.558,55	4.420,00
Servicios de docencia	63.112,64	
Servicios de instructores	25.516,46	
Publicidad y Promoción	15.890,32	939,29
Transporte y Fletes	31.063,74	
Combustibles Operativos	6.127,44	67,30
Lubricantes	2.406,09	
Mantenimiento y Reparaciones de vehículo	9.772,68	
Repuestos	7.886,62	
Seguros y Reaseguros	2.925,19	
	<u>203.511,28</u>	<u>5.426,59</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y Salarios	11.340,63	
Beneficios Sociales	533,34	
IESS	1.377,89	
Capacitaciones	3.150,36	
Mantenimiento y Reparaciones	29.050,62	2.508,38

Gastos de agasajos	6.150,05	
Servicios Básicos	373,07	
Servicios de internet	368,58	
Suministros y Materiales de oficina	78.678,73	891,61
Suministros de adecuación	85.774,60	
Materiales de limpieza	168,95	
Comisiones Bancarias	7,20	
Impuestos Contribuciones y Otros	4.796,76	10,00
Gastos de Viajes y Gestión	1.558,66	
Gastos por trámites legales	783,03	
Gastos de alimentación	4.388,28	
Gastos de imprenta	1.090,45	
Tickets aéreos	670,88	
Otros gastos	4.318,41	989,29
Pago por otros servicios	70.108,13	31.288,02
Gastos de Reembolsos	32.225,50	
Depreciación Activos Fijos	21.310,75	6.456,84
IVA que se carga al Gastos	45.387,27	
	403.612,14	42.144,14
 OTROS GASTOS	 32.250,00	
 TOTAL GASTOS	 639.373,42	47.570,73

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2012 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

Ing. José Salcedo Llor
Gerente General

Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador General