

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE EL 2015

ACTIVO	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	228.27	1,277.31
Cuentas por cobrar	0.00	960.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	596,913.53	593,513.53
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5,768.90	14,479.19
RETENCIONES EN LA FUENTE 2% (CLIENTES)	2,610.00	4,320.00
CRED. TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA	2,746.25	125.63
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59,415.60	59,415.60
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-39,287.97	-33,247.88
OTRAS INVERSIONES	4,000.00	4,000.00
TOTAL DE ACTIVO	632,394.58	644,843.38
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES	0.00	6,193.10
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,511.03	1,706.05
OBLIGACIONES CON EL IESS	388.22	382.21
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	3,071.40	3,395.98
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVO NO CORRIENTE	580,558.10	586,824.83
TOTAL DE PASIVO	585,528.75	598,502.17
PATRIMONIO		
CAPITAL PAGADO	1,600.00	1,600.00
GANANCIAS ACUMULADAS	44,741.21	41,554.61
GANANCIA NETA DEL PERIODO	524.62	3,186.60
TOTAL DE PATRIMONIO	46,865.83	46,341.21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	632,394.58	644,843.38

DICIEMBRE 31

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DICIEMBRE 31	2015	2014
INGRESOS	140,225.71	216,899.88
EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20,637.96	20,304.48
SUELDOS SALARIOS	2,816.84	4,337.51
BENEFICIOS SOCIALES	4,227.36	4,158.96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6,040.09	7,305.48
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	0.00	3,535.36
TRANSPORTE	233.06	1,849.62
COMBUSTIBLES	944.90	0.00
SUMINISTROS HERRAMIENTAS	2,199.69	7,040.03
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	722.38
SEGUROS Y REASEGUROS	2,034.69	4,226.02
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,900.61	16,228.19
IVA QUE SE CARGA AL COSTO GASTOS	87,422.72	139,883.67
OTROS GASTOS	69.34	0.00
GASTOS FINANCIEROS	303.83	1,559.97
GASTOS NO OPERACIONALES		
TOTAL DE GASTOS	137,831.09	211,151.67
UTILIDAD GRAVABLE	2,394.62	5,748.21
(-) PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	359.19	862.23
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	303.83	1,559.97
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,339.26	6,445.95
IMPUESTO CAUSADO	514.64	1,418.11
IMPUESTO POR PAGAR	1,510.81	1,699.38
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-2,610.00	-4,320.00
(-) CREDITO AÑO ANTERIOR	-2,746.25	-125.63
SALDO A FAVOR	-3,845.44	-2,746.25

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CAPITAL SOCIAL		GANANCIAS ACUMULADAS		GANANCIAS NETA DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO		SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		Transfencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Resultado Integral Total del Año (Exceso o pérdida del ejercicio)	
1,600.00	41,554.61	3,186.60	41,554.61	1,600.00	41,554.61	3,186.60	-3,186.60	0.00	524.62
1,600.00	44,741.21	3,186.60	44,741.21	1,600.00	44,741.21	3,186.60	-2,661.98	524.62	524.62
301	30601	30701							

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DICIEMBRE 31	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO		
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	140,225.71	216,899.88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	140,225.71	216,899.88
Clases de pagos por actividades de operación	-137,638.97	-200,176.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-104,039.50	-176,980.90
Pagos a y por cuenta de los empleados	-27,399.92	-29,760.95
Otros pagos por actividades de operación	-6,199.55	6,565.85
Impuestos a las ganancias pagados	-1,510.81	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	7,541.76	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO	0.00	0.00
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO	-9,666.73	-17,319.77
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-9,666.73	-17,319.77
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,049.04	-595.89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PERIODO	1,277.31	1,873.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PERIODO	228.27	1,277.31

Notas a los Estados Financieros correspondientes del periodo (1 de Enero hasta 31 de diciembre de 2015)

1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad principal de Oriagua S.A. es dar asesoramiento en general a empresas tanto públicas como privadas; fue constituida el 24 de Septiembre del 2001; iniciando sus operaciones el en el mismo periodo de constitución y su actual representante Legal es el Ing. Segundo Maquilon Meza, Ubicada en Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges Edif. World Trade Center Piso 10 oficina 1006, junto al Servicio de rentas Internas; vigilada por la Superintendencia de compañía crite controlador de la Sociedad.

2.- POLITICAS CONTABLES.

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la superintendencia de Compañía de la república del Ecuador.
Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en la determinar los activos pasivos y en determinación de los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- EFECTIVO CAJA, BANCOS

La compañía presenta un disponible para el año gravable 2015 de \$ 228.27 representados así:

Bancos \$ 228.27

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.

Son activos con pagos fijos o determinables las cuentas por cobrar pertenecen a compañías no relacionadas y no generan por el momento intereses por políticas de la empresa. Representadas así:

Compañía de Economía Mixta Agua Potable alcantarillado y asco de Machala
Tripleoro \$ 578.429.01
Construsome \$ 15.084.52
Mederosa \$ 3.400.00
Total de Cuentas por Cobrar \$ 596.913,53

NOTA 3.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos el exceso es reconocido como un activo

Crédito tributario a favor de la empresa IVA	\$ 5.768,90
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	\$ 5.356,25

NOTA 4.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas. Adicionalmente se incorpora dentro del concepto de costo histórico. Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos Rango de años

Edificios 30-50
Plantas y Equipos 10-20
Vehículos de motor 5-7
Otras propiedades, planta y equipo 3-8
El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Muebles y Enseres	\$ 45.776,31
Vehículo	\$ 13.639,29
-Depreciación acumulada de Propiedades planta y equipo	\$-39.287,97
Total de Activos Propiedades planta y Equipos	\$ 20.127,63

NOTA 5.-INVERSIONES

Se constituye una inversión efectuada por cuenta de la compañía. A la empresa Visoliti \$ 4.000,00

NOTA 6.-PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado.

Impuesto por pagar retenciones	\$ 0.22
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.510,81

NOTA 7.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Los beneficios sociales incluidos en gastos acumulados por pagar son beneficios a los empleados que comprenden retenciones establecidos por la ley, que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Sueldos a empleados	\$ 1.683,89
Less Por Pagar	\$ 371,49
Préstamos Quirrogarios	\$ 16,73
Beneficios Sociales por Pagar	\$ 1.028,32
Participaciones a los Trabajadores	\$ 359,19
Total de Pasivo obligaciones por pagar	\$ 3.459,62

NOTA 8.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo de acuerdo a los métodos de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar no relacionadas \$ 580.558,10

NOTA 9.-PATRIMONIO

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera

Capital social	\$ 1.600,00
Resultados acumulados	\$ 44.741,21
Ganancias acumuladas	\$ 524,62
Total de Patrimonio	\$ 46.865,83

NOTA 10.-RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- se registran en base a las emisión de las facturas a los usuarios y constituyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de las Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y/o descuentos.

Ingresos	\$ 130.500,00
Venta propiedades, planta y equipo	\$ 9.285,71
Otros Ingresos	\$ 440.00
Total de Ingresos	\$ 140.225,71

NOTA 11.-RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS:- Se registran en base a las adquisiciones, compras, pagos de los diferentes bienes y/o servicios en que incurre la Compañía para operar.

Costos y Gastos	\$ 137.831,09
-----------------	---------------

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ORLAGUA S.A. al 31 de diciembre del 2015 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de Compañía.

[Firma]
Patricia Alvarado
Ruc. 0915984140001