

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015

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 2016

DICIEMBRE 31

2016 2015

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	233.03	228.27
CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	596,913.53
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	0.00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00	5,768.90
RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	0.00	5,356.25
(CLIENTES)	750.93	0.00
CRED. TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA	983.96	608,266.95
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45,776.31	59,415.60
DEPRECIACION ACUMULADA DE	-30,226.32	-39,287.97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4,000.00	4,000.00
INVERSIONES ASOCIADAS	15,084.52	0.00
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	34,634.51	24,127.63
TOTAL DE ACTIVO	35,618.47	632,394.58
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES	0.00	0.00
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	84,910.27	1,511.03
OBLIGACIONES CON EL IESS	0.00	388.22
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	0.00	3,071.40
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	84,910.27	4,970.65
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVO NO CORRIENTE	495,918.40	580,558.10
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	495,918.40	580,558.10
TOTAL DE PASIVO	580,828.67	585,528.75
PATRIMONIO		
CAPITAL PAGADO	1,600.00	1,600.00
GANANCIAS ACUMULADAS	23,116.51	44,741.21
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-569,926.71	524.62
TOTAL DE PATRIMONIO	-545,210.20	46,865.83
Total PASIVO + PATRIMONIO	35,618.47	632,394.58

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
DICIEMBRE 31		
INGRESOS	88,937.34	140,225.71
EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18,142.30	20,637.96
SUELDOS SALARIOS	3,212.80	2,816.84
BENEFICIOS SOCIALES	3,716.14	4,227.36
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,383.18	0.00
DESAHUICIO	4,577.64	6,040.09
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	578,429.01	0.00
GASTOS CTAS INCOBRABLES	0.00	233.06
COMBUSTIBLES	38.00	944.90
SUMINISTROS HERRAMIENTAS	0.00	2,199.69
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS	1,686.85	2,034.69
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,574.90	10,900.61
IVA QUE SE CARGA AL COSTO GASTOS	41,000.00	87,422.72
OTROS GASTOS	69.69	69.34
GASTOS FINANCIEROS	5.72	303.83
GASTOS NO OPERACIONALES	657,836.23	137,831.09
TOTAL DE GASTOS	-568,898.89	2,394.62
UTILIDAD - PÉRDIDA GRAVABLE	0.00	359.19
(-) PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	52,414.46	303.83
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-516,484.43	2,339.26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	514.64
IMPUESTO CAUSADO	1,027.82	1,510.81
IMPUESTO POR PAGAR	-1,778.75	-2,610.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	0.00	-2,746.25
(-) CREDITO AÑO ANTERIOR	-750.93	-3,845.44
SALDO A FAVOR		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$				
CAPITAL SOCIAL	301	RESULTADOS ACUMULADOS		
		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-)PERDIDA NETA DEL PERIODO
		30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,600.00	23,116.51	0.00	545,210.20
ANterior	1,600.00	44,742.21	524.62	46,866.83
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,600.00	44,742.21	524.62	0.00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	-21,625.70	-524.62	592,077.03
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	524.62	-524.62	0.00
Otros cambios (Detallar)	0.00	-22,150.32	0.00	-22,150.32
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	569,926.71

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO		
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3,395.24	8,617.69
Clases de cobros por actividades de operación	88,937.34	140,225.71
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	88,937.34	140,225.71
Clases de pagos por actividades de operación	-74,759.89	-137,638.97
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-48,305.47	-104,039.50
Pagos a y por cuenta de los empleados	-26,454.42	-27,399.92
Otros pagos por actividades de operación	0.00	-6,199.55
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	-1,510.81
Otras entradas (salidas) de efectivo	-17,572.69	7,541.76
FLUJOS DE EFECTIVO	0.00	0.00
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO	3,400.00	-9,666.73
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3,400.00	-9,666.73
Otras entradas (salidas) de efectivo	3,400.00	-9,666.73
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.76	-1,049.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	228.27	1,277.31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	233.03	228.27

DICIEMBRE 31

Notas a los Estados Financieros correspondientes del periodo (1 de Enero hasta 31 de diciembre de 2016)

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 ente controlador de la Sociedad.

2.- POLITICAS CONTABLES.

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario 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 2016 de \$ 233.03 representados así:

Bancos \$ 233.03

NOTA 2.-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 I.R. \$ 750.93

NOTA 3.- 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

componentes 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
-Depreciación acumulada de Propiedades planta y equipo
Total de Activos Propiedades planta y Equipos
\$ 45,776,31
\$-30,226,32
\$ 15,549,99

NOTA 4.- INVERSIONES

Se constituye una inversión efectuada por cuenta de la compañía. A la empresa Visolli \$ 4,000,00

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Son activos con pagos 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:

Construsome \$ 15,084,52

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 \$ 0.76
Impuesto a la renta por pagar \$ 70,074,08
Impuesto por pagar Iva \$ 14,835,43
Total \$ 84,910,27

NOTA 7.- 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

\$ 495,918,40

NOTA 8.- PATRIMONIO

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

Capital social	\$ 1.600,00
Resultados acumulados	\$ 23.116,51
Pérdida del ejercicio	\$-569.926,71
Total de Patrimonio	\$-545.210,20

NOTA 9.-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 \$ 88.937,34

NOTA 10.- 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 \$657.836,23

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ORIAGUA S.A. al 31 de diciembre del 2016 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 NIFF 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.

Patricia Alvarado
Ruc. 0915984140001