

OVERCIA S. A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.- Antecedentes de la empresa

La compañía OVERCIA S. A. fue constituida el 06 de Noviembre del 2006 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, ante el NOTARIO VIGESIMO PRIMERA DR. MARCOS DIAZ CASQUETE, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre de ese año. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como actividad principal construcción, arrendamiento, explotación, y administración de bienes inmuebles.

La compañía OVERCIA S.A. realizó un aumento de capital suscrito de \$300.00,00 el 3 de febrero del 2009, en la NOTARIA VIGESIMA PRIMERA, y registrada en el Registro Mercantil el 16 de febrero del 2009.

2.- Políticas principales de contabilidad

2.1.- Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicables para Pymes y vigentes desde el año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

2.3.- Los intereses

Originados por obligaciones bancarias y préstamos recibidos bajo el método devengado.

2.4 Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la posibilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

2.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprendese de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.6 Ingresos y Gastos

Los Ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen de las compras de material para la construcción y las ventas de villas y departamentos.

2.7 Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera. Los eventos posteriores que no son eventos de ajustes son expuestos en notas a los estados financieros.

3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes de efectivo se formaban de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
Caja – Banco	1.365,45	200,00
Total Efectivo y sus equivalentes de Efectivo	<u>1.365,45</u>	<u>200,00</u>

4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
Cuentas por cobrar relacionados	65.039,99	179.111,56
Cuenta por cobrar no relacionados	<u>286.108,75</u>	<u>180.450,00</u>
Total Deudores Comerciales y otras cuentas	<u>351.148,74</u>	<u>359.561,56</u>
Por pagar		

5.- ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
Acreedores Comerciales no relacionados	5.135,73	0,00
Participación de trabajadores	<u>3.823,62</u>	<u>3.075,14</u>
Total Acreedores Comerciales y otras	<u>8.959,35</u>	<u>3.075,14</u>
Cuentas por Pagar		

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
Cuentas por pagar al IESS	786,00	81,43
Provisiones	<u>365,00</u>	<u>50,00</u>
Total gastos acumulados por pagar	<u>1.151,00</u>	<u>131,43</u>

7.- IMPUESTO A LA RENTA

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
22% Impuesto a la Renta	4.766,78	3.833,67
Anticipo de Impuesto a la Renta	(3.057,62)	(1.565,41)
Total impuesto a la renta a pagar	1.709,16	2.268,20

8.- CAPITAL SOCIAL

Actualmente el Capital Social asciende a US\$300,000.00 dólares americanos, dividido en 300.000 acciones de US 1.00 dólares americanos cada una, las cuales se encuentran debidamente legalizado.

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
Capital Social	300.000,00	300.000,00
Total	300.000,00	300.000,00

9.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	(US Dólares)	
Reserva Legal	4.326,53	4.326,53
Total	4.326,53	4.326,53

10.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (31 de marzo del 2017) no se han producido subsecuentes que en la opción de la administración de la compañía OVERCIA S. A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados


CPA. Mónica Orellana Morales
RUC 0908043839001
Reg. 1149076