

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Periodo al 31 de diciembre de 2015.

En dólares.

NOTA 1 OPERACIONES

La empresa es una Compañía Sociedad Anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón Quito, su año de constitución fue en el año 2011, las actividades operacionales de la presente, fue desde el 1° de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015.

La compañía tiene entre sus principales objetivos los siguientes:

Diseño y mantenimiento de redes telefónicas, eléctricas y obras civiles.

NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

2.1. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias **OrmConstruc S.A.** está dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero del 2011, siendo su año de constitución.

2.2 Declaración de cumplimiento.

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcionalidad y presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 Uso de estimación y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

2.7. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

2.8. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

2.9. Registro de reembolso de gastos

ORMCONSTRUC S.A., en el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipo de sus clientes para compras futuras, los cuales se registran como cuentas por pagar.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.10 Periodo económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de diciembre de 2015, un resumen del saldo correspondiente a Bancos es como se detalla a continuación:

Caja Bancos	Movimientos	
Inicial	26.797,47	
depósitos	643.110,93	
pagos		628.088,61
TOTALES	669.908,40	628.088,61
saldo Actual	41.819,79	

Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en entidades financieras locales en Dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por Cuentas por Cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las Cuentas por Cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

Un resumen del saldo correspondiente a Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2015, es como se detalla a continuación:

Cuentas por cobrar clientes	Movimientos	
Inicial	-	
Clientes	648.710,93	
cobros		643.110,93
TOTALES	648.710,93	643.110,93
saldo Actual	5.600,00	

NOTA 5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario Renta esta detallado por separado en tres cuentas contables:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

5.1. ANTICIPO RENTA.

Son los pagos efectuados por motivo de anticipo de impuestos a la renta que se paga en los meses de julio y septiembre de cada año.

Anticipo renta	Movimientos	
Inicial	1.321,72	
devengacion		1.321,72
TOTALES	1.321,72	1.321,72
saldo Actual	-	

5.2. RETENCION RENTA

Es la retención en la fuente que nos efectúan los clientes, nos deben efectuar al momento del cobro o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

Retención renta	Movimientos	
Inicial	-	
Irf por cobrar	6.504,61	
TOTALES	6.504,61	-
saldo Actual	6.504,61	

5.3. CREDITO TRIBUTARIO RENTA.

El crédito tributario se define como la diferencia a favor del sujeto pasivo, entre los valores a pagar y los saldos de créditos tributarios anteriores y las retención en la fuente que nos efectuaron, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del impuesto a la renta del año siguiente.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Crédito tributario renta	Movimientos	
Inicial	-	
año actual	43,18	
TOTALES	43,18	-
saldo Actual	43,18	

NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Crédito tributario IVA	Movimientos	
Inicial	-	
IVA compras	4.722,55	
TOTALES	4.722,55	-
saldo Actual	4.722,55	

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

7.1. Muebles

El mueble ha sido creado por el ser humano como un elemento básico a poseer en determinados espacios a fin de permitir mayor comodidad y utilidad.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Muebles y enseres	Movimientos	
Inicial	1.200,00	
TOTALES	1.200,00	-
saldo Actual	1.200,00	

7.2. Vehículos

El vehículo es un medio de locomoción que permite el traslado de un lugar a otro de personas o cosas

Vehículo	Movimientos	
Inicial	13.000,00	
TOTALES	13.000,00	-
saldo Actual	13.000,00	

7.3. Maquinaria, Equipo e Instalaciones

La maquinaria, equipo e instalaciones representa un beneficio para la empresa ya que su uso ayuda a la producción de un bien o servicio, el propósito es adquirirlos y no venderlos para el uso normal de las operaciones de la entidad. Estos son bienes tangibles, cuya vida útil generalmente es mayor a un año.

Maquinaria	Movimientos	
Inicial	25.000,00	
TOTALES	25.000,00	-
saldo Actual	25.000,00	

7.4. Equipos de computación

Es un dispositivo electrónico que acepta datos de entrada, los procesa, los almacena y los emite como salida para su interpretación.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La computadora es parte de un sistema de computación.

Los equipos de computación está integrado por los componentes: Hardware, periféricos y Software.

Equipo de computación	Movimientos	
Inicial	3.000,00	
TOTALES	3.000,00	-
saldo Actual	3.000,00	

7.5. Depreciación acumulada activos fijos

La cuenta depreciación acumulada es una cuenta compensatoria que reduce o disminuye la cuenta de activos fijos.

Depreciación acumulada activos fijos	Saldo inicial	Depreciación anual	Saldo final
Depreciaciones acumulada Muebles y enseres	480,00	108,00	588,00
Depreciaciones acumulada Vehículos	9.940,00	1.760,00	11.700,00
Depreciaciones acumulada Maquinaria	9.500,00	1.550,00	11.050,00
Depreciaciones acumulada Equipos de computación	2.700,00	-	2.700,00
TOTALES	22.620,00	3.418,00	26.038,00

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 8. APORTE AL IESS POR PAGAR.

El empleador tiene que pagar mensualmente sus obligaciones pendientes al IESS. Para el cálculo del aporte de los trabajadores con relación de dependencia, se toma en cuenta a todo ingreso regular y susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el trabajador, que en ningún caso será inferior a la establecida por el IESS. Por el 9,45%-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Aporte al IESS por pagar es la siguiente:

Aporte IESS por pagar	Movimientos	
Inicial		413,63
Deuda adquirida		1.453,92
pagos	1.575,08	
TOTALES	1.575,08	1.867,55
saldo Actual		292,47

NOTA 9. DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

El décimo tercer sueldo o bono navideño, es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Décimo Tercer Sueldo por pagar es como se detalla a continuación:

Décimo tercer sueldo por pagar	Movimientos	
Inicial		159,58
Deuda adquirida		2.285,21
pagos	2.106,29	
TOTALES	2.106,29	2.444,79

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

saldo Actual		338,50
--------------	--	--------

Los valores correspondientes a Décimo Tercer Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 10. DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

La décima cuarta remuneración o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Solo se encuentran excluidos los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Décimo Cuarto Sueldo por pagar es de:

Décimo Cuarto por pagar	Movimientos	
Inicial		472,00
Deuda adquirida		3,60
pagos	33,10	
TOTALES	33,10	475,60
saldo Actual		442,50

Los valores correspondientes a Décimo Cuarto Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Art. 97 del Código del Trabajo establece, que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

Un resumen del saldo al 31 de diciembre de 2015, de la cuenta Participación trabajadores por pagar del ejercicio es de:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Participación trabajadores	Movimientos	
Inicial		1.025,57
pagos	1.025,57	
deuda adquirida		4.416,85
TOTALES	1.025,57	5.442,42
saldo Actual		4.416,85

NOTA 12. IVA POR PAGAR

El IVA en Ventas corresponde al que se genera en la facturación emitida por la compañía, que es pagada el Servicio de Rentas Internas (SRI) en el mes siguiente a su registro.

Un resumen de la cuenta IVA en ventas al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

IVA x pagar	movimientos	
Inicial	7,90	
pagos		7,90
TOTALES	7,90	7,90
saldo Actual		0,00

NOTA 13. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

La Retención en la fuente por pagar corresponde a los pagos que se efectúan a los proveedores, las cuales son pagadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Retención en la fuente por pagar	Movimientos	
Inicial	9,00	
pagos		9,00

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

TOTALES	9,00	9,00
saldo Actual		0,00

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Esta cuenta por pagar corresponde a las obligaciones a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya liquidación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Cuentas por Pagar es de:

Cuentas Por Pagar Clientes	Movimientos	
Saldo inicial		0
Deuda adquirida		607517.72
Valores pendiente de pago	607517.72	0
TOTALES	607517.72	607517.72
Saldo Actual		0.00

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2015.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Impuesto a la Renta Sociedades es de:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Impuesto a la renta x pagar	Movimientos	
Inicial		1.278,54
pagos	1.278,54	
deuda adquirida		6.257,21
TOTALES	1.278,54	7.535,75
saldo Actual		6.257,21

NOTA 16. PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

16.1. Capital Social

Es el valor de los bienes o el dinero que los socios de una sociedad aportan a una empresa sin derecho de devolución, en otras palabras son los aportes iniciales de los socios para que se desarrolle el negocio cumpliendo su objeto social.

Capital social	Movimientos	
Inicial		1.000,00
TOTALES	-	1.000,00
saldo Actual		1.000,00

EL capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2015, está constituido de la siguiente manera:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Ormconstruc s.a.			
Capital suscrito	N° acciones/ participaciones	Valor por acción/ participación	
\$ 1000,00	1000	USD 1.00	
Nómina De Socios			
Identificación	Nombre	Nacionalidad	Valor
1706894548	Ortiz Grijalva Manuel Arcenio	Ecuatoriano	\$ 500,00
1721363123	Ortiz revelo Erik David	Ecuatoriano	\$ 500,00
Total:			\$ 1000,00

16.2. Utilidades Acumuladas.

Las Utilidades Acumuladas son la cantidad de las ganancias netas no pagadas en concepto de dividendos, sino retenidos por la empresa para ser reinvertidos en su negocio principal o el pago de la deuda. En la mayoría de los casos, se podrían invertirlos en áreas donde la empresa puede crear oportunidades de crecimiento, tales como la compra de nueva maquinaria o gastar el dinero en más investigación y desarrollo.

Utilidades acumuladas	Movimientos	
Inicial		7.020,44
TOTALES	-	7.020,44
saldo Actual		7.020,44

16.3. Utilidad del Ejercicio.

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Utilidad del Ejercicio es como se detalla a continuación:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Utilidad del ejercicio	Movimientos	
año actual		18.771,62
TOTALES	-	18.771,62
saldo Actual		18.771,62

16.4. APOORTE CAPITAL FUTURA CAPITALIZACION

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Aporte capital futura	Movimientos	
Inicial		36.312,54
TOTALES	-	36.312,54
saldo Actual		36.312,54

NOTA 17. INGRESOS OPERATIVOS

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Un resumen de los ingresos para el año 2015 de la compañía es como sigue:

Prestación Locales de servicios 12% IVA	648710,93
TOTAL	648710,93
Saldo Actual	648710,93

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 18. COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS.

Se utilizó para determinar el Costo de Venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros para el año 2015 es como sigue a continuación:

Gastos operacionales	Valores
Gasto refrigerios	2.216,93
Gasto viaje	371,79
Gasto uniformes	434,25
Gasto honorarios	2.000,00
Gasto mano de obra	9.655,03
Gasto servicios ocasionales	79.200,00
Gasto materiales	445.280,43
Gasto repuestos	943,09
Gasto seguros	4.086,69
Gasto varios	14.625,71
Gasto depreciación equipo	108,00
Gasto depreciación maquinaria	1.550,00
Gasto depreciación vehículo	1.760,00
Gasto transporte	13.964,99
Gasto combustible	116,79
Gasto útiles de oficina	10.555,12
Total gastos operacionales	586.868,82

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando en desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Los gastos de administración son los que se generan del manejo o dirección de la empresa, es decir, todos los gastos que se generan en las oficinas y por causa del personal administrativo.

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros para el año 2015 es como sigue a continuación:

Gastos administración	Valores
Gasto sueldos	27.422,48
Gasto aporte patronal	3.331,83
Gasto décimo tercer sueldo	678,50
Gasto décimo cuarto sueldo	963,62
Total gastos administración	32.396,43

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Gerente General
Manuel Ortiz


Contador
Luis Tufiño