

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Periodo al 31 de diciembre de 2016.

En dólares.

NOTA 1 OPERACIONES

La empresa es una Compañía Sociedad Anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichicha, 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 2016 al 31 de diciembre del 2016.

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 construidos 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 2016, un resumen del saldo correspondiente a Bancos es como se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Caja Bancos	41.819,79	2.834,86	(38.984,93)

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 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.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Un resumen del saldo correspondiente a Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2016, es como se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar clientes	5.600,00	0,00	(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:

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Anticipo renta	0,00	0,00	00,00

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Retención Renta	6.504,61	388,00	(6.116,61)

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Crédito Tributario Renta	43,18	290,58	247,40

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Crédito Tributario IVA	4722,55	6.278,29	1.555,74

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 2016 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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Muebles y Enseres	1.200,00	6.009,38	4.809,38

7.2. Vehículos

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

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Vehículo	13.000,00	13.000,00	0.00

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Maquinaria	25.000,00	58.944,86	33.944,86

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.

La computadora es parte de un sistema de computación.

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

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Equipo de computación	3.000,00	3.000,00	0.00

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Depreciaciones acumulada Muebles y enseres	(588,00)	(696,00)	(108,00)
Depreciaciones acumulada Vehículos	(11.700,00)	(11.700,00)	0,00
Depreciaciones acumulada Maquinaria	(11.050,00)	(12.600,00)	(1.550,00)
Depreciaciones acumulada Equipos de computación	(2.700,00)	(2.700,00)	0,00
TOTALES	(26.038,00)	(27.696,00)	(1.658,00)

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 2016, el saldo de la cuenta Aporte al IESS por pagar es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Aporte IESS por pagar	292,47	292,46	(0,01)

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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 2016, el saldo de Décimo Tercer Sueldo por pagar es como se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Décimo Tercer sueldo por pagar	338,50	0,00	(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 2016, el saldo de Décimo Cuarto Sueldo por pagar es de:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Décimo Cuarto sueldo por pagar	442,50	0,00	(442,50)

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

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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 2016, de la cuenta Participación trabajadores por pagar del ejercicio es de:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Participación trabajadores	4.416,85	1.007,60	(3.409,25)

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 2016, es como sigue:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
IVA por pagar	0,00	0,00	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).

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Retención en la fuente por pagar	0,00	48,09	48,09

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.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de Cuentas por Pagar es de:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Cuentas Por Pagar	0,00	0,00	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 2016.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de Impuesto a la Renta Sociedades es de:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Impuesto a la Renta x Pagar	6.257,21	1.256,15	(5.001,06)

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.

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Capital Social	1.000,00	1.000,00	0,00

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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Utilidades Acumuladas	7.020,44	25.792,06	18.771,62

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 2016, el saldo de la cuenta Utilidad del Ejercicio es como se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Utilidad del Ejercicio	18.771,62	4.453,61	(14.318,01)

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

16.4. APORTE 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.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
Aporte Capital Futura	36.312,54	0,00	(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 2016 de la compañía es como sigue:

CUENTA	AÑO 2016
Prestación Locales de Servicios con Tarifa diferente de 0% de IVA	38.800,00

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 2016 es como sigue a continuación:

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Gastos operacionales	Valores
Gasto depreciación equipo	108,00
Gasto depreciación maquinaria	1.550,00
Gasto materiales	10.836,54
Gasto repuestos	366,93
Total Gastos Operacionales	12.861,47

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 2016 es como sigue a continuación:

Gastos Administración	Valores
Gasto sueldos	16.380,00
Gasto aporte patronal	1.990,17
Gasto décimo tercer sueldo	527,50
Gasto décimo cuarto sueldo	323,50
Total Gastos Administración	19.221,17

ORMCONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2016 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