

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2016

ORION2000 ECUADOR S.A.

EXPEDIENTE 141480

RUC # 0992727667001

ORION2000 ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS

A. BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de **ORION2000 ECUADOR S.A.** han sido elaborados observando las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) adoptadas mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01) para uso obligatorio por parte de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Conforme a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, R.O. # 498 del 31/12/2008 se establece un Cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que para el caso de ORION2000 ECUADOR S.A. que fue constituida el 5 de septiembre del 2011, será de aplicación inmediata sin periodo de transición.

Las políticas y prácticas contables adoptadas por la compañía han sido desarrolladas por la gerencia, utilizando un grado de juicio tal, que proveen información útil a los usuarios de los estados financieros, pues consideran principalmente criterios plenamente aceptados en la actividad de Asesoría en implementación y prestación de servicios relacionados con servicios integrales para redes informáticas, comercio electrónico e internet .

B. PERIODO CONTABLE

Los estados financieros presentados corresponden a los ejercicios económicos comprendidos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2016.

C. SISTEMA CONTABLE

La Contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, según lo estableció la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

D. TIPO DE SOCIEDAD

ORION2000 ECUADOR S.A. es una compañía anónima que fue constituida el 05 de septiembre del 2011.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este Grupo se incluyen los saldos de las siguientes Cuentas: Caja, Bancos e Inversiones Temporales (Depósitos a Plazo de hasta 90 días que técnicamente se consideran Equivalentes de Efectivo)

CAJA.- Esta cuenta registra un Fondo rotativo de la Compañía por un total de USD 186.01 los mismos que sirven para satisfacer tanto las necesidades de pagos menores en las áreas Administrativa y Operativas, como para satisfacer necesidades emergentes o imprevistas de menor cuantía por parte de la compañía.

BANCOS.- Esta cuenta registra los movimientos de la cuenta corriente No. 1000618716 que la Compañía mantiene en el Banco Internacional entidad financiera que funciona en el territorio nacional cuyo saldo se refleja en los estados financieros, desde esta cuenta se realizan los pagos a proveedores y recibe los valores que generan las facturas que por servicios se emiten a los clientes.

1010102	Bancos	116,876.55	115,833.77
10101020001	BANCO INTERNACIONAL Cuenta: 1000618716	110,701.15	109,658.37
10101020002	BANCO INTERNACIONAL C/DEPOSITO 100127690 (GARANTIA FYBECA)	6,175.40	6,175.40

NOTA 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre/2016, mantenía pendiente de cobro el saldo por Facturas de clientes:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	95,134.95	50,421.83
10102050002	ARRAYANES	(1.02)	-
10102050003	FYBECA	2,675.25	31,260.71
10102050005	LATAMAUTOS CORPORACION S.A.	88,108.90	57.80
10102050006	BYB SIGLO	-	2,023.80
10102050008	GOGOS	4,351.82	4,351.82
10102050009	URBANO EXPRESS	-	12,727.70

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a Créditos tributario a favor de la empresa por Impuestos al Valor Agregado pagado a terceros y por retenciones en la fuente del impuesto al Valor Agregado, del Impuesto a la Renta e Impuesto a la Salida de Divisas según se detalla a continuación:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
1010501	(IVA)	6,242.78	22,157.69
10105010001	Iva pagado Compras	6,050.98	15,493.34
10105010002	IVA CR TRIB POR RETENCIONES	-	3,038.69
10105010003	IVA CR TRIB POR ADQUISICIONES	-	1,907.88
10105010005	Retenciones de terceros del IVA 70%	191.80	1,717.78
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	8,732.53	10,341.69
	(I. R.)		
10105020001	Retenciones de terceros Impuesto a la Renta	6,072.76	4,899.30
10105020008	Saldo a Favor periodos IR 2012	995.51	-
10105020009	Saldo a Favor periodos IR 2014	1,664.26	-
10105020010	Saldo a Favor periodos IR 2015		5,442.39

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Proveedores)

Corresponden a saldos pendientes de pago por préstamos de Accionistas, por USD 12,950.00.

Corresponden a saldos pendientes de pago nuestro principal proveedor de servicios tecnológicos mediante el cual generamos nuestros ingresos GOOGLE INC., por USD 10,297.93.

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a obligaciones que la compañía mantenía al 31/diciembre/2016 con la Administración Tributaria según se detalla a continuación:

2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(11,771.76)	(19,013.95)
20107010005	Retenciones Realizadas del Impuesto a la Renta 10%	(995.23)	(1,066.65)
20107010006	IVA en Ventas	(3,521.60)	(2,453.96)
20107010009	Retenciones Realizadas del IVA 100%	(6,050.99)	(15,493.35)
20107010010	Retenciones Impuesto renta exterior	(1,203.94)	0.01

NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta sobre los Resultados obtenidos por la compañía y que para el ejercicio 2016 la tarifa fue del 22 % su monto después de la conciliación tributaria fue de USD 26,012.46.

NOTA 8.- CAPITAL PAGADO

Al 31 de Diciembre/2016, el Capital Social consistía de 2000 Participaciones sociales de USD 1,00 c/u totalmente pagadas, equivalentes a USD 2000,00

NOTA 9.- INGRESOS Y GASTOS:

Durante el ejercicio económico 2016 la compañía realizó actividades comerciales de Ventas de Consultorías y Tecnologías por lo que su mayor efecto en el Estado de Resultado Integral fue los valores que se adeudan a Google Inc. Mencionado en la Nota 5.

ORION 2000 ECUADOR S.A.		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DICIEMBRE DE 2016		
	PARCIAL	TOTAL
VENTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		444,720.90
TOTAL INGRESOS		444,720.90
GASTOS		
GASTOS DE VENTA		
COSTOS POR SERVICIOS		283,249.99
Costos Consumo AWS	65,000.00	
Costos Servicios APPs Google	22,816.99	
Costos Google Correo	195,433.00	
TOTAL GASTOS DE VENTAS		283,249.99
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de Representacion		5,333.33
Gastos de Representacion	5,333.33	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATU		5,368.33
Gastos Legales	35.00	
Servicios de Contabilidad	5,333.33	
GASTOS GENERALES Y DE APOYO		247.92
CORREOS (DHL)	247.92	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		21,810.33
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA CIAS	187.52	
MOVILIZACIONES	25.00	
VIATICOS-VIAJES		
ISD 5%	21,149.16	
CONTRIBUCION TERREMOTO	448.65	
AMORTIZACIONES:		9,600.00
Amortizacion Gastos Preoperativos	9,600.00	
MATERIALES		184.00
Papeleria e Imprenta	184.00	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		42,543.91
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES BANCARIAS		1,137.18
Chequeras	15.00	
Comision Serv. Publicos	40.91	
Comisiones por Servicios	1,081.27	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1,137.18
TOTAL GASTOS		326,931.08
GANANCIA NETA DEL PERIODO		117,789.82
(-) IMPUESTO A LA RENTA		26,012.46
PERDIDA NETA DEL PERIODO		91,777.36
RESERVA LEGAL 10 %		9,177.74
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		82,599.62

NOTA 10.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Como se podrá deducir de los estados financieros, ORION2000 ECUADOR S.A. no cuenta por ahora con trabajadores en relación de dependencia, y tampoco está obligada al pago del 15% para participación de trabajadores de acuerdo a lo establecido en el Código del Trabajo.

La compañía en el periodo 2016 generó rentas gravadas con el impuesto a la Renta y por lo tanto generó Impuesto a la Renta sobre las utilidades por el valor de USD 82,599.62, por ser una compañía recién constituida en el año 2011 la compañía no pagó el anticipo de Impuesto a la Renta.

(Notas Orion2000 Ecuador-2016)



CPA KLEBER FRANCO PAREDES
CONTADOR GENERAL