NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2018

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 2018.

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2017	DEBITOS	CREDITOS	2018
Caja	**-**			**-**
Caja Chica	-	-		-
Bancos	**93,687.08**			**112,837.38**
BANCO INTERNACIONAL Cuenta: 1000618716	93,687.08	336,925.52	317,775.22	112,837.38

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

Al 31 de Diciembre/2018, mantenía pendiente de cobro el saldo por Facturas de clientes:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	108,886.18			73,771.96
DATAFAST S.A.	-			-
ARRAYANES	3,048.00	3,360.00	6,408.00	-
FYBECA	23,701.62		18,440.77	5,260.85
HOLCIM	-			-
LATAMAUTOS CORPORACION S.A.	57.80			57.80
BYB SIGLO	5,708.80	336.00	6.00	6,038.80
EMBAJADA DE CHILE	-	189,806.85	189,806.85	-
GOGOS	4,351.82			4,351.82
URBANO EXPRESS	28,426.09	55,469.06	43,512.20	40,382.95
GRUPO VILASECA	43,592.05	62,776.42	88,688.73	17,679.74

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:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	**23,169.11**			**24,466.11**
Iva pagado Compras	1,304.00	25,616.00	2,872.00	24,048.00
IVA CR TRIB POR RETENCIONES	4,653.22	3,506.50	8,159.72	-
IVA CR TRIB POR ADQUISICIONES	15,142.51	136.72	15,279.23	-
Retenciones de terceros del IVA 30%	-	1,393.31	1,393.31	-
Retenciones de terceros del IVA 70%	2,069.38	9,029.65	10,680.92	418.11
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	**2,287.83**			**2,642.56**
Retenciones de terceros Impuesto a la Renta	2,287.83	2,189.78	2,295.05	2,182.56
Credito Tributario I.R. POR ISD 5 %	-			-
Saldo a Favor periodos IR	-	460.00		460.00

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

Corresponden a saldos pendientes de pago por préstamos de Accionistas, por USD 0.00.

Corresponden a saldos pendientes de pago.

LOCALES	**(4,800.00)**			**(7,220.84)**
CPA Kleber Franco Paredes	-	5,550.04	5,550.04	-
Gonzalo Pazmiño Pérez	(4,800.00)	5,333.33	5,333.33	(4,800.00)
Dr. Boanerges Rodriguez	-			-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-		2,420.84	(2,420.84)

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a obligaciones que la compañía mantenía al 31/diciembre/2018 con la Administración Tributaria según se detalla a continuación:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	**(6,546.66)**			**(24,941.39)**
Retenciones Realizadas del Impuesto a la Renta 10%	(1,066.64)	2,133.34	1,066.66	0.04
IVA en Ventas	(4,132.01)	36,481.97	33,143.38	(793.42)
Retenciones Realizadas del IVA 100%	(1,304.01)	2,872.00	25,616.00	(24,048.01)
Retenciones Impuesto renta exterior	(44.00)	482.00	538.00	(100.00)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	**(1,827.83)**			**(12,348.52)**
Impuesto a la Renta por Pagar	(1,827.83)	1,827.83	12,348.52	(12,348.52)

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 2018 la tarifa fue del 22 % su monto después de la conciliación tributaria fue de USD 12348.52.

NOTA 8.- CAPITAL PAGADO

Al 31 de Diciembre de 2018, 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 2018 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 2018

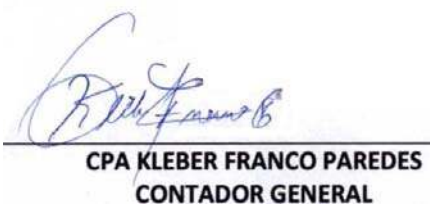
	cant	pv	PARCIAL	TOTAL
VENTAS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
PRESTACION DE SERVICIOS				**278,598.43**
Renovación cuentas Google Apps en el Dominio				
Licencias correo electronico en nube Google			278,598.43	
INTERESES				**-**
Intereses Ganados Bancarios				
TOTAL INGRESOS				**278,598.43**
GASTOS				
GASTOS DE VENTA				
COSTOS POR SERVICIOS				**202,600.00**
Costos Consumo AWS			50,000.00	
Costos Servicios APPs Google			2,600.00	
Costos Google Correo			150,000.00	
TOTAL GASTOS DE VENTAS				**202,600.00**
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
Gastos de Representacion				**5,333.33**
Gastos de Representacion			5,333.33	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES				**5,333.33**
Gastos Legales				
Servicios de Contabilidad			5,333.33	
GASTOS GENERALES Y DE APOYO				**28.71**
CORREOS (DHL)			28.71	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				**15,204.69**
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA CIAS			173.9	
UNIV. DE GUAYAQUIL IMPTO AL CAPITAL				
IVA QUE SE CARGA AL GASTO				
MOVILIZACIONES			188.00	
VIATICOS-VIAJES				
ISD 5%			14,046.70	
CONTRIBUCION TERREMOTO				
Impuestos dados de baja			796.09	
AMORTIZACIONES:				**-**
Amortizacion Gastos Preoperativos				
MATERIALES				**187.00**
Papeleria e Imprenta			187.00	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS				**26,087.06**
GASTOS FINANCIEROS				
COMISIONES BANCARIAS	-			**517.30**
Chequeras				
Comision Serv. Publicos				
Comisiones por Servicios			517.30	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS				**517.30**
TOTAL GASTOS				**229,204.36**
GANANCIA NETA DEL PERIODO				**49,394.07**
(-) IMPUESTO A LA RENTA				**12,348.52**
PERDIDA NETA DEL PERIODO				**37,045.55**
RESERVA LEGAL 10 %				**3,704.56**
UTILIDAD NETA DEL PERIODO				**33,341.00**

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 2018 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 12348.52.

(Notas Orion2000 Ecuador-2018)



CPA KLEBER FRANCO PAREDES
CONTADOR GENERAL