

OVERTECH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

La compañía Overtech SA es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la parroquia Llumbisi-San Juan Alto de los olivos 18 y Rieles, su actividad principal es: Venta de Productos Químicos Especializados para industria Petrolera

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares americanos) del país, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La gerencia de la entidad ha seleccionado las siguientes políticas contables para garantizar que los Estados Financieros cumplan con los requisitos de la NIIF para PYMES y suministren información relevante y oportuna para la toma de decisiones de los usuarios

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de OVERTECH S.A. están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por OVERTECH S.A. en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y Egresos de Funcionamiento – OVERTECH S.A. presenta ingresos de efectivo por aportaciones que realizan los socios y egresos o pagos a proveedores de saldos pendientes

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Inventarios. - El costo de los inventarios se determina por el método promedio; excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo de la factura más los gastos de importación incurridos. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad y herramientas - Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo los muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de oficina y equipos de computación se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos - La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Participación de trabajadores - En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

EMPRESA OVERTECH S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
(EN USD DOLARES)**

	AL 31-12-13	AL 31-12-14
ACTIVOS		
Activos Corrientes:		
Efectivo y equivalentes	4.353,35	38.047,13
Instrumentos Financieros medidos al costo		
Cuentas por cobrar	64.722,14	377.310,40
(Provisión para incobrables)		(3.773,10)
Documentos por cobrar		
Intereses por cobrar		
Inventarios		
Otros activos	11.363,09	
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar		34.908,32
Total Activos corrientes	80.438,58	446.492,75
Activos No Corrientes:		
Propiedad planta y equipos	703,57	36.455,39
(Depreciación acumulada)	(70,36)	(1.136,03)
Intangibles		
(Amortización acumulada)		
Cuentas por cobrar a largo plazo		
Inversiones permanentes		
Total Activos no corrientes	633,21	35.319,36
TOTAL ACTIVOS	81.071,79	481.812,11
PASIVOS		
Pasivos Corrientes:		
Obligaciones bancarias		
Porción corriente deuda a largo plazo		
Cuentas por pagar comerciales	66.750,34	359.183,31
Intereses por pagar		
Anticipos de clientes		
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		
15% Participación trabajadores	1.645,96	17.112,29
Impuesto a la renta	2.128,61	21.333,32
Total Pasivos no Corrientes:	72.524,91	397.628,92
Pasivos no Corrientes:		
Reserva por jubilación patronal		
Préstamos a largo plazo		
Reserva de reparaciones mayores		
Total Pasivos No Corrientes	-	-
TOTAL PASIVOS	72.524,91	397.628,92
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones		
Capital pagado	1.000,00	1.000,00

Reserva legal		
Reserva facultativa		
Reserva por revaluación de activos		
Utilidades retenidas		7.546,88
Utilidad (pérdida) del ejercicio	7.546,88	75.636,31
TOTAL PATRIMONIO	8.546,88	84.183,19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	81.071,79	481.812,11

OVERTECH

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EN USD DOLARES)

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	1.102.356,83
INTERES GANADO	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1.102.356,83

COSTO DE VENTA

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	102.356,83
--------------------------	------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(983.379,70)
GASTO DEPRECIACION	(1.065,67)
GASTO AMORTIZACION	

GASTO INCOBRABLES	(3.773,10)
-------------------	------------

GASTO JUBILACION PATRONAL	
GASTO REPARACIONES MAYORES	
PÉRDIDA EN VENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	

GASTO FINANCIERO	(56,44)
------------------	---------

UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	114.081,92
	114.081,92

15% PARTICIPACION	(17.112,29)
-------------------	-------------

IMPUESTO A LA RENTA	(21.333,32)
---------------------	-------------

UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	75.636,31
------------------------------------	-----------

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
-----------------------------	--

RESULTADO INTEGRAL NETO	75.636,31
--------------------------------	------------------

4. CAJA Y SUS EQUIVALENTES

BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINAC.

Banco Pichincha	\$38,047.13
-----------------	-------------

5. CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES		373.537,30
Sertecpet	23.917,98	
Baker Hughes International Branches Inc	57.416,04	
Patricio Guerrero	101.419,68	
Gladys Pijal	1.556,78	
Consorcio Petrolero Bloque 16	20.488,05	
Construbal	174,82	
Dynadrill	142.730,56	
Jose Saavedra	382,95	
Qmax S.A.	29.223,54	
PROVISION PARA INCOBRABLES	3.773,10	
CREDITO IMPUESTOS RETENCIONES		34.908,32
RETENCION EN LA FUENTE	10.118,36	
CREDITO TRIBURATIO IVA	24.789,96	

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIABLE		<u>35.319,36</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		23.506,83
Maquinaria y Equipo-Costo Historico	24.036,43	
Depreciacion Acumulada maquinaria	-529,60	
MUEBLES Y ENSERES		11.469,26
Muebles y Enseres Costo Histórico	12.020,96	
Depreciacion Acumulada - Muebles y Enseres	551,70	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION		343,27
Eq. Computo Comunicacion-Costo Historico	398,00	

7 . PASIVOS

Cuentas por pagar a proveedores de servicios y/o compras según se detalla a continuación:

PROVEEDORES		
NACIONALES		<u>-378.857,43</u>
PROVEEDORES NACIONALES	-17.281,05	

cuentas por pagar 2013 pñ	-25.310,59
PATRICIO LLERENA	-305.465,22
OBLIGACIONES SRI	-9.467,25
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-21.333,32
OTRAS OBLIGACIONES	

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

OBLIGACIONES LABORALES		-18.771,49
SUELDOS POR PAGAR	-1.200,00	
APORTES IESS POR PAGAR	-259,20	
VACACIONES		
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-58,33	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-141,67	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-17.112,29	

8.- PATRIMONIO

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL	-1.000,00	-1.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-83.183,19
RESULTADO DEL EJERCICIO		-83.183,19
UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	-75.636,31	-83.183,19
UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	-7.546,88	

9.- INGRESOS

INGRESOS

OPERACIONALES

VENTAS

INGRESOS POR VENTAS TOTAL	-1.102.356,83
ventas 12%	-1.075.913,80
ventas 0%	-26.443,03

10.- COSTO Y GASTOS

MERCADERIAS	943.407,81
SERVICIO DE TRANSPORTE	14.783,50

SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS

SUELDOS	8.200,00
HORAS EXTRAS	
APORTE PATRONAL	996,30
DECIMO TERCERO	350,00
DECIMO CUARTO SUELDO	170,00

COMBUSTIBLE	1.964,20	
SERVICIOS Y HONORARIOS		
HONORARIOS CONTABLES	1.833,33	
ASESORIAS Y NOTARIOS	28,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		375,79
MANTENIMIENTO VEHICULOS		
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUINARIA		
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES		
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMP	180,00	
MANTENIMIENTO DE OFICINAS	195,79	
GASTOS DE ADMINISTRACION		14.606,99
SUMINISTROS DE OFICINA	450,52	
UTILES DE ASEO	-	
GASTOS DE CAFETERIA	67,34	
ADMINISTRACION ALICUOTAS	312,08	
MOVILIZACION Y HOSPEDAJE	270,60	
SERVICIO DE INSTALACION	2.086,76	
GASTOS DE GESTION	638,14	
GASTO SEGUROS	2.246,08	
OTROS GASTOS	3.920,43	
PROVISION INCOBRABLES	3.773,10	
APORTE SUPER DE COMPAÑIAS	57,56	
CONTRIBUCIÓN SOCIETARIA	-	
MULTA MINISTERIO RELACIONES LABORALES-SRI		187,50
PATENTE Y 1.5 X MIL	106,84	
OTROS SERVICIOS	490,04	
GASTO DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		1.065,67
GASTO DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	498,42	
GASTO DEP.EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	54,73	
GASTO DEP.MUEBLES Y ENSERES	512,52	
	-	
FINANCIEROS		56,44
GASTOS BANCARIOS	56,44	

COMISIONES BANCARIAS

TOTAL GASTOS Y COSTOS

988.274,91

UTILIDAD DEL EJERCICIO

15% UTILIDAD TRABAJADORES

BASE IMPONIBLE

114.081,92

-17112,29

-96969,63

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS

22% IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2014

96.969,63

-21333,32

75636,31



Lcda. PCA. Paca Elizabet Benalcazar Espinosa

Registro 17-1801

Contadora