

OVERTECH SOLUCIONES TÉCNICAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

La compañía Overtech Soluciones Técnicas SA es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la parroquia El Batán en la Av. De los Shyris y Av. Portugal, Edificio Cosmopolitan Parc, Oficina 304, su actividad principal es: Comercialización de Productos Químicos para la 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	33,33%

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 imponderables 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 imponderables. 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 período 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 período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

EMPRESA OVERTECH S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
(EN USD DOLARES)**

	AL 31-12-14	AL 31-12-15
ACTIVOS		
Activos Corrientes:		
Efectivo y equivalentes	38.047,13	71.361,35
Instrumentos Financieros medidos al costo		
Cuentas por cobrar	377.310,40	580.815,10
(Provisión para incobrables)	(3.773,10)	(9.072,20)
Documentos por cobrar		
Intereses por cobrar		
Inventarios		53.850,48
Otros activos		
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	34.908,32	45.648,04
Total Activos corrientes	446.492,75	742.602,77
Activos No Corrientes:		
Propiedad planta y equipos	36.455,39	37.891,11
(Depreciación acumulada)	(1.136,03)	(5.246,63)
Intangibles		
(Amortización acumulada)		
Cuentas por cobrar a largo plazo		
Inversiones permanentes		
Total Activos no corrientes	35.319,36	32.644,48
TOTAL ACTIVOS	481.812,11	775.247,25
PASIVOS		
Pasivos Corrientes:		
Obligaciones bancarias		
Porción corriente deuda a largo plazo		
Cuentas por pagar comerciales	359.183,31	416.640,63
Intereses por pagar		
Anticipos de clientes		
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		
15% Participación trabajadores	17.112,29	19.712,88
Impuesto a la renta	21.333,32	24.575,39
Total Pasivos no Corrientes:	397.628,92	460.928,90
Pasivos no Corrientes:		
Reserva por jubilación patronal		143.004,22
Préstamos a largo plazo		
Reserva de reparaciones mayores		
Total Pasivos No Corrientes	-	143.004,22
TOTAL PASIVOS	397.628,92	603.933,12
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones		
Capital pagado	1.000,00	1.000,00
Reserva legal		500,00
Reserva facultativa		
Reserva por revaluación de activos		
Utilidades retenidas	7.546,88	83.183,19
Utilidad (pérdida) del ejercicio		86.630,94

	75.636,31	
TOTAL PATRIMONIO	84.183,19	171.314,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	481.812,11	775.247,25

OVERTECH SOLUCIONES TÉCNICAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EN USD DOLARES)

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	1.100.759,28
INTERES GANADO	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1.100.759,28
 COSTO DE VENTA	 939.269,31
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	 161.489,97
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	 (20.657,51)
GASTO DEPRECIACION	(4.111,91)
GASTO AMORTIZACION	
GASTO INCOBRABLES	(5.299,10)
GASTO JUBILACION PATRONAL	
GASTO REPARACIONES MAYORES	
PÉRDIDA EN VENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
GASTO FINANCIERO	(2,24)
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	131.419,21
	131.419,21
15% PARTICIPACION	(19.712,88)
IMPUESTO A LA RENTA	(24.575,39)
 UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	 87.130,94
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	 500
 RESULTADO INTEGRAL NETO	 86.630,94

4. CAJA Y SUS EQUIVALENTES

BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANC.

Banco Pichincha \$71361,35

5. CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	571.742,90
ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES SA	56.990,78
CNPC CHUANQUING DRILLING ENGINEERING COMPANY LIMITED CCDC	108.818,49
DYNADRILL ECUADOR CA	142.977,99
GLADYS PIJAL	1.556,78
JOSE SAAVEDRA	

	950,44	
MANJARRES MAYORGA ALVARO ISRAEL	2.665,71	
PATRICIO GUERRERO	129.284,99	
PETROBT SERVICIOS PETROLEROS	9.279,60	
PRUNSET SERVICES SA	4.532,96	
QMAX ECUADOR SA	5.412,96	
QUITOIL SERVICES SA	1.535,13	
RIVERA GALLEGOS MARTA CECILIA	1.830,56	
ALKIMIA SERVICIOS	5.994,00	
SOLIDOS Y LIQUIDOS SOLIDEC	54.968,31	
SERTECPET SA	53.995,87	
UNWELT CIA LTDA	20,53	
PROVISION PARA INCOBRABLES	--	
	9.072,20	
CREDITO IMPUESTOS RETENCIONES		13.865,94
RETENCION EN LA FUENTE	10.965,20	
CREDITO TRIBUTARIO ISD	2.900,74	
IVA CRÉDITO TRIBUTARIO		31.782,10
CREDITO TRIBUTARIO IVA	31.782,10	

6.- INVENTARIOS

INVENTARIOS DE BIENES	53580.48
Inv. MERCADERIA EN ALMACEN	53.850,48

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIABLE		32.644,48
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		21.103,19
Maquinaria y Equipo-Costo Histórico	24.036,43	
Depreciación Acumulada maquinaria	-2933,24	
MUEBLES Y ENSERES		10.267,16
Muebles y Enseres Costo Histórico	12.020,96	
Depreciación Acumulada - Muebles y Enseres	-1.753,80	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION		1.274,13
Eq. Computo Comunicacion-Costo Historico	1.833,72	
Depreciacion Acumulada - Eq. Computo Comunicacion	-559,59	

8.- PASIVOS

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

PROVEEDORES

NACIONALES		<u>-438.440,73</u>
------------	--	---------------------------

PROVEEDORES NACIONALES	-	
Patricio Llerena 2015	26.267,91	

	-386.327,99	
--	-------------	--

OBLIGACIONES SRI	-	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.269,44	

	-24.575,39	
--	------------	--

OTRAS OBLIGACIONES

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

OBLIGACIONES LABORALES		<u>-22.488,17</u>
------------------------	--	--------------------------

SUELDOS POR PAGAR	0,00	
-------------------	------	--

APORTES IESS POR PAGAR	-626,40	
------------------------	---------	--

VACACIONES	-1.317,22	
------------	-----------	--

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-241,67	
--------------------------------	---------	--

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-590,00	
--------------------------------	---------	--

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-19.712,88	
--	------------	--

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar PLL	-143.004,22	
-----------------------	-------------	--

9.- PATRIMONIO

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL	-1.000,00	<u>-1.000,00</u>
----------------	-----------	-------------------------

RESULTADOS ACUMULADOS		<u>-83.183,19</u>
-----------------------	--	--------------------------

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	-7.546,88	
--------------------------------------	-----------	--

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	-75.636,31	
--------------------------------------	------------	--

RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>-87.130,94</u>
-------------------------	--	--------------------------

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	-86.630,94	
--------------------------------------	------------	--

RESERVA LEGAL	-500,00	<u>-87.130,94</u>
---------------	---------	--------------------------

10.- INGRESOS

INGRESOS

OPERACIONALES

VENTAS

INGRESOS POR VENTAS	-1.100.759,28	
---------------------	---------------	--

ventas 12%	-1.096.176,97	
------------	---------------	--

ventas 0%	-4.582,31	
-----------	-----------	--

11.- COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

MERCADERIAS	872.406,93	939.269,31
-------------	------------	-------------------

SUELDOS	31.613,33	
---------	-----------	--

HORAS EXTRAS

APORTE PATRONAL	3.841,02	
-----------------	----------	--

DECIMO TERCERO	2.492,78	
----------------	----------	--

DECIMO CUARTO SUELDO	1.024,63	
----------------------	----------	--

HOSPEDAJE Y MOVILIZACION	668,73	
--------------------------	--------	--

FONDOS DE RESERVA	683,06	
-------------------	--------	--

GASTOS DE GESTION	-	
VACACIONES	1.317,22	
COMBUSTIBLE	2.485,29	
SERVICIO DE TRANSPORTE	18.439,35	
MATERIALES DE LABORATORIO	612,74	
OTROS SERVICIOS		
GASTO DECIMO TERCERO	241,67	
GASTO DECIMO CUARTO	590,00	
MOLDES ENVASES INDUBRILLA	1.500,00	
OTROS BIENES	145,26	
SERVICIO DE AFORO FÍSICO IMPORTACIÓN	129,00	
SERVICIO AGENTE DE ADUANA	317,40	
SERVICIO ANÁLISIS QUÍMICO	165,00	
SERVICIO DE ALMACENAMIENTO CONTENEDOR	49,00	
SERVICIO DE COURIER	57,90	
SERVICIO DE IMPORTACIÓN	339,00	
SERVICIO EMISION BL IMPORTACIÓN	150,00	
SERVICIOS Y HONORARIOS		318,73
HONORARIOS CONTABLES		
ASESORIAS Y NOTARIOS	138,73	
SERVICIO DE AUDITORIA	180,00	
SERVICIOS BASICOS		870,25
AGUA		
LUZ	146,59	
INTERNET - TELEFONO	723,66	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		421,68
MANTENIMIENTO VEHICULOS		
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUINARIA	324,64	
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES		
MNATENIMIENTO DE EQUIPO DE COMP	18,75	
MANTENIMIENTO DE OFICINAS	78,29	
GASTOS DE ADMINISTRACION		24.345,95
SUMINISTROS DE OFICINA	340,43	
UTILES DE ASEO	7,18	
ADMINISTRACION ALICUOTAS	1.092,28	
GASTOS DE GESTION	2.485,75	
GASTO SEGUROS	1.309,63	
OTROS GASTOS	111,53	
PROVISION INCOBRABLES	5.299,10	
APORTE SUPER DE COMPAÑIAS	366,18	
ARRIENDO OFICINA	11.250,00	
PATENTE Y 1.5 X MIL	1.645,34	
OTROS SERVICIOS	58,93	
SERVICIO DE CERTIFICACIÓN DOCUMENTOS	47,00	
SERVICIO DE COMPRADOR CONSEP	120,00	
SERVICIO DE COPIADO - IMPRESIÓN	13,56	
SERVICIOS MÉDICOS EXAMENES OCUPACIONALES	199,04	
GASTO DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		4.111,91
GASTO DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	2.497,68	
GASTO DEP.EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	506,17	
GASTO DEP.MUEBLES Y ENSERES	1.108,06	
FINANCIEROS		2,24
GASTOS BANCARIOS		
COMISIONES BANCARIAS	2,24	
TOTAL GASTOS Y COSTOS		969.340,07

UTILIDAD DEL EJERCICIO

15% UTILIDAD TRABAJADORES
BASE IMPONIBLE

-131.419,21

-19712,88

-111706,33

-

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS**-111.706,33**

22% IMPUESTO A LA RENTA

-24575,39

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2015

87130,94



Lcda. PCA. Paca Elizabet Benalcazar Espinosa
Registro 17-1801
Contadora