

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

OHMELECTRO Cía. Ltda., es una sociedad de Responsabilidad Limitada, fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 02 de Julio de 2008. El domicilio legal de la Compañía se encuentra ubicado en la Av. Catalina Aldaz N35-155 y Portugal en el edificio La Recoleta Piso 3 Oficina 34. Tributariamente se identifica con el RUC # 1792153905001.

La actividad principal es prestar servicios que tengan por objeto el asesoramiento técnico montaje, ingeniería, procura y construcción.

NOTA 2

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros se han presentado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico y sus cifras están expresadas en la moneda de curso del país, que es el Dólar Americano (\$) y que constituye la moneda funcional de la Compañía.

A continuación, se resume las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros durante el presente Ejercicio Económico.

- **Activos y Pasivos Financieros**

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la dicha de negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de compra o vender el Activo.

- **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en los Estados Financieros esta compuesto por el Efectivo de Caja General, Caja Chica y el existente en Cuentas Corrientes de los Bancos con los que opera la Empresa. Estas partidas se registran a su Costo Histórico.

- **Cuentas por Cobrar (Clientes Comerciales)**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de 30 a 90 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Para calcular la Provisión de Cuentas Incobrables se aplica el porcentaje determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno (1%) y financieramente según NIIF se procede a dar de baja el 100% por incobrabilidad.

- **Pasivos Financieros (Proveedores Comerciales)**

Los Pasivos Financieros se valorizan al valor razonable. Los proveedores comerciales son obligaciones basadas en condición de crédito normales no generan intereses. La política de pago es de 30 y 45 días.

- **Propiedad Planta y Equipo**

Los activos de Propiedad Planta y Equipo se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza los siguientes porcentajes anuales:

Nombre	Según Administración Tributaria
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Campers (Instalaciones)	10%
Vehículos	20%
Equipo Electrónico	10%

- **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar es basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se calcula según la tasa impositiva que es del 22% y se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

- **Participación Trabajadores**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

- **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal, está cubierto por el programa.

- **Registros contables y Unidad Monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda en curso legal del Ecuador.

BALANCE GENERAL

31/12/2017

ACTIVO

ACTIVO			726,576.38
ACTIVOS CORRIENTES			610,865.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		189,184.63	
CAJA CHICA CAMPO LENIN	500.00		
CAJA CHICA CAMPO MERCEDES	100.00		
PRODUBANCO CTA. CTE. 02005150287	188,584.63		
CUENTAS POR COBRAR		379,952.79	
CLIENTES NO RELACIONADOS	384,404.83		
(PROVISION CTAS INCOBRABLES)	-4,452.04		
ACTIVOS POR IMPTOS CORRIENTES		41,727.97	
IVA CREDITO TRIBUTARIO	41,727.97		
ACTIVO NO CORRIENTE			115,710.99
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		114,013.66	
VEHICULOS	35,705.36		
EQUIPOS DE COMPUTACION	18,928.86		
MAQ. Y EQUIPOS	20,445.54		
MUEBLES Y ENSERES	8,411.40		
CONTENEDOR	37,271.14		
(DEP. ACUM. PPE)	-6,748.64		
ACTIVOS INTANGIBLES		1,697.33	
SOFTWARE CONTABLE	1,900.00		
(AMORT. ACUM. SOFTWARE)	-202.67		
TOTAL ACTIVO:			726,576.38

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS			-439,540.49
PASIVOS CORRIENTES			-439,540.49
CTAS Y DCTOS POR PAGAR		-277,572.59	
PROVEEDORES LOCALES	-93,249.52		
CTAS POR PAGAR SP	-184,323.07		
PROVISIONES SOCIALES		-78,443.18	
VACACIONES	-7,394.55		
15% PART. TRABAJADORES	-63,638.77		
DECIMO TERCER SUELDO	-3,764.97		
DECIMO CUARTO SUELDO	-3,644.89		
OBLIGACIONES FISCALES		-52,796.30	
RET. FTE. A TERCEROS	-4,105.14		
RET. IVA A TERCEROS	-6,940.37		
IMPTO A LA RENTA	-41,750.79		
OBLIGACIONES CON IESS		-14,288.07	
APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR	-7,189.35		

BALANCE GENERAL

31/12/2017

PASIVO Y PATRIMONIO

FONDO DE RESERVA	-309.38	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-74.27	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-2,445.59	
APORTE PERSONAL IESS POR PAGAR	-4,269.48	
PROVISIONES POR PAGAR		-2,600.00
SUELDOS POR PAGAR	-2,600.00	
PRESTAMOS DE TERCEROS		-13,840.35
SEBASTIAN POLO	-13,840.35	
TOTAL PASIVO:		-439,540.49

PATRIMONIO		-287,035.89
CAPITAL SOCIAL		-1,000.00
APORTE DE SOCIOS		-1,000.00
CAPITAL DE SOCIOS	-1,000.00	
RESERVAS		-29,189.99
RESERVAS SOCIETARIAS		-29,189.99
RESERVA LEGAL	-29,189.99	
RESULTADOS ACUMULADOS		-5,608.25
UTILIDADES ACUMULADAS		-5,608.25
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	-698.65	
UTILIDAD 2016	-4,909.60	
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL		-251,237.65
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL		-251,237.65
TOTAL PATRIMONIO:		-287,035.89

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : -726,576.38

SEBASTIAN POLO
GERENTE GENERAL

JOSUE SILVA
CONTADOR
REG.NAC. No