

OCKAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía fue constituida el 5 de julio de 2016, y debidamente inscrita ante el Registro Mercantil el 7 de julio de 2016, fue establecida bajo las leyes ecuatorianas con un capital suscrito y pagado de USD 900.

El objeto social principal de la compañía es la prestación de servicios en programación y consultoría de informática. Para cumplir su objeto social la compañía podrá celebrar todos los actos civiles y mercantiles permitidos por las leyes, realizar inversiones o formar parte de las compañías.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La empresa Ockam S.A., cumple las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por lo que la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses y son preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB")

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y Equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la compañía son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La política contable de la compañía es reconocer las cuentas por a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Toda venta que se genere indistintamente del plazo deberá utilizar como contrapartida contable la cuenta contable "Cuentas por Cobrar".

Todo ingreso que provenga de la venta de una asesoría o servicio estará en proforma y facturado en fases o etapas de entrega. Cada fase deberá presentar un entregable al cliente, el mismo que deberá ser facturado con un abono para inicio del servicio y el saldo a cancelar luego de la entrega de las fases.

d. Egresos

Los gastos incluyen el valor razonable de los desembolsos que la compañía deba incurrir para su giro operacional, así como aquellos que los organismos por ley lo requieran.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo corresponden únicamente a valores en bancos y de acuerdo a políticas internas la empresa no poseerá valores en caja, tan solo para pagos de caja chica que se requiera hacer el pago en efectivo.

NOTA 4 – TRANSACCIONES Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de \$5,766.88 corresponde al cliente Heinsohntech S.A., por servicios prestados.

Ockam tiene la política de cobrar el un abono al inicio del proyecto y la diferencia con la entrega y finalización del mismo, por tal motivo se mantiene esta cuenta por cobrar hasta el cierre del 2016.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	119.98
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	848.04
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	968.02

Estos valores corresponden a crédito tributario de IVA por declaraciones en los cuales no se aplicó el crédito tributario en ese momento, y el crédito tributario del impuesto a la renta corresponde en su totalidad a retenciones en la fuente efectuadas en el período 2016.

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de cuentas por pagar a proveedores a servicios por honorarios profesionales necesarios para cumplir con el giro del negocio de la empresa.

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes comprenden al impuesto a la renta por pagar y una declaración por pagar en enero del 2017.

SRI POR PAGAR	14.04
IMPUESTO A LA RENTA	342.57

NOTA 8 - CAPITAL SUSCRITO

La compañía se creó con un capital suscrito al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 900.00 que se encuentra representado por 900 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

NOTA 9 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden aquellos que generan ingresos a la compañía por el giro normal del negocio, en este caso es por la venta de servicios de programación de software. Cada vez que se genera un ingreso por concepto de venta de servicio se registrara una factura a nombre del cliente y para el registro de la obligación de pago del cliente se usara la Cuenta Contable "Cuentas por Cobrar".

El reconocimiento contable de la Cuenta por cobrar bajo ningún concepto representa un crédito, ya que la empresa no contempla dentro de su política comercial las ventas a crédito.

NOTA 10 – GASTOS OPERATIVOS

El saldo de gastos operativos está compuesto de la siguiente manera:

HONORARIOS PROFESIONALES	635.00
ALQUILER LOCALES	714.00
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	644.34
PATENTES	10.00
SUMINISTROS DE OFICINA	17.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	32.54
FORMULARIOS PREIMPRESOS	36.56
LICENCIAS DE SOFTWARE	190.00

Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios pagados por transferencias, comisión por pagos de débitos automáticos y emisión de chequeras.

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Durante el año 2016 la empresa no contó con empleados ya que hasta realizar el proceso de selección y contratación de personal realizó pagos por honorarios profesionales; por tal motivo no se realizó la participación trabajadores.

NOTA 12 – NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

La Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, serán de aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.



Flor María Calero
Gerente General



Karina Espinosa
Contadora

OCKAM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31/12/2016 en US\$

INGRESOS	Nota	42,402.00
INGRESOS OPERACIONALES	9	42,402.00
GASTOS OPERATIVOS	10	-40,779.25
HONORARIOS PROFESIONALES		-38,500.00
GASTOS ADMINISTRACION		-2,279.25
UTILIDAD OPERATIVA		1,622.75
OTROS GASTOS	10	-65.63
GASTOS FINANCIEROS		-65.63
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,557.12
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	11	-
IMPUESTO A LA RENTA	11	349.68
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>1,207.44</u>



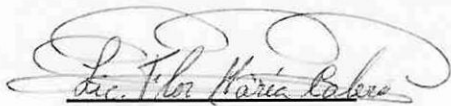
Flor María Calero
Gerente General



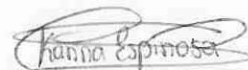
Karina Espinosa
Contadora

OCKAM S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31/12/2016 en US\$

ACTIVOS	Nota	
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	3	5,846.26
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	5,766.88
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	968.02
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		12,581.16
TOTAL DE ACTIVOS		12,581.16
PASIVOS		
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES	6	10,110.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7	363.72
TOTAL PASIVOS		10,466.61
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	8	900.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	1,207.44
TOTAL PATRIMONIO		2,107.44
TOTAL PASIVO + CAPITAL		12,581.16



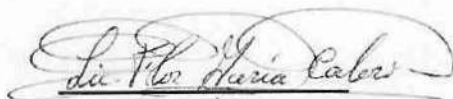
Flor María Calero
Gerente General



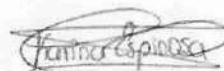
Karina Espinosa
Contadora

OCKAM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al : 31/12/2016 en US\$

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados
Saldo al 31 de diciembre de 2015			-
Constitución de reservas			-
Aporte de capital	900		900.00
Resultado integral de ejercicio			1,207.44
Saldo al 31 de diciembre de 2016			<u>2,107.44</u>



Flor María Calero
Gerente General

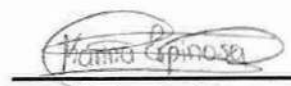


Karina Espinosa
Contadora

OCKAM S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al : 31/12/2016 en US\$

	2016 en US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	36,635.12
Efectivo pagado a empleados y proveedores	-30,788.86
Otros ingresos y gastos, neto	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>5,846.26</u></u>
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipos	-
Ventas e propiedades y equipos	-
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES	
DE INVERSIÓN	<u><u>-</u></u>
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones bancarias	-
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE	
FINANCIAMIENTO	<u><u>-</u></u>
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Disminución neta en efectivo y equivalentes	5,846.26
Saldos al comienzo del año	-
 SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u><u>5,846.26</u></u>


Flor María Calero
Gerente General


Karina Espinosa
Contadora