

# PROYECTOS OSIN BYRON S. ANTAMBA COMPAÑIA ANÓNIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Para el año termina el 31 de diciembre de 2017.**

### **1. Información general**

Proyectos Osin Byron S. Antamba Compañía Anónima es sociedad radicada en Ecuador. El domicilio principal es: PICHINCHA / QUITO / QUITO DISTRITO METROPOLITANO / GENERAL MILLER OE2-264 Y LEONIDAS BATALLAS

Su actividad principal es:

CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJ. FÁBRICAS, TALLERES, PLANTAS DE ENSAMBLAJE, HOSPITALES, ESCUELAS, EDIFICIOS DE OFICINAS, HOTELES, ALMACENES, CENTROS COMERCIALES, BODEGAS, RESTAURANTES, OBSERVATORIOS, IGLESIAS, MUSEOS, AEROPORTUARIOS.

### **2. Resumen de principales políticas**

#### **2.1. 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 (U.฿.฿.) de los Estados Unidos de América que es la moneda de presentación funcional de la compañía.

La compañía tuvo su inicio de actividades en el año 2017, por lo que están en tiempo de desarrollo inicial y montaje, por lo tanto prematuro notas explicativas a los estados financieros puesto que los saldos de las cuentas están en tiempo de formación y solo reflejan los saldos iniciales de constitución de la compañía

#### **2.2. Declaración de cumplimiento.**

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de **Normas** Internacionales de Información Financiera de contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

#### **2.3. Base de medición.**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

#### **2.4. Moneda funcionalidad y presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **2.5. Uso de estimación y juicios.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registe estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

# PROYECTOS OSIN BYRON S. ANTAMBA COMPAÑIA ANÓNIMA

## 2.6. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.,

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

## 2.7. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

## 2.8. Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

## 2.9. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

## 2.10. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

## 2.11. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

### Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

# **PROYECTOS OSIN BYRON S. ANTAMBA COMPAÑIA ANÓNIMA**

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

## **Depreciación**

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios	20 años
Instalaciones	5 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

## **2.12. Registro de reembolso de gastos:**

**“Proyectos Osin Byron S. Antamba Compañía Anónima”.** En el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes para gastos de trámites legales o pago de determinadas tasas, los cuales se registran como cuentas por pagar.

## **2.13. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

## **2.14. Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

# PROYECTOS OSIN BYRON S. ANTAMBA COMPAÑIA ANÓNIMA

## 3. DETALLE DE CUENTAS CONTABLES

### 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.000,00	209,29	(790,71)

### 3.2. CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)		215,49	215,49

### 3.3. CRÉDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
CRÉDITO TRIBUTARIO (RENTA)		81,23	81,23

### 3.4. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
CUENTA POR PAGAR	160,00	1.690,34	1.530,34

### 3.5. APORTE IESS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
APORTE IESS POR PAGAR		185,40	185,40

### 3.6. DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
DEC13 ER SUELDO POR PAGAR		375,00	375,00

### 3.7. DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
DEC14 TO SUELDO POR PAGAR		375,00	375,00

# PROYECTOS OSIN BYRON S. ANTAMBA COMPAÑIA ANÓNIMA

## 3.8. VACACIONES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
VACACIONES PORPAGAR		64,96	64,96

## 3.9. CAPITAL SOCIAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	840,00	840,00	-

## 3.10. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	INICIAL	FINAL	VARIACION
PERDIDA DEL EJERCICIO		(3.024,69)	(3.024,69)

## 3.11. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017
VENTAS CON IVA	4557,90

## 3.12. COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017
MATERIALES	3581,15
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	3581,15

## 3.13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017
SUELDOS	3600,00
APORTE PATRONAL	401,44
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	4001,44

# PROYECTOS OSIN BYRON S. ANTAMBA COMPAÑIA ANÓNIMA

## 4. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



BYRON ANTAMBA  
GERENTE GENERAL



MANUEL ORTIZ  
CONTADOR