



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la compañía Oricorp S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Oricorp que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en tal virtud, emito el informe limpio.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera, NIIIFs, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas de Internacionales de Contabilidad utilizadas son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía, **Oricorp S.A.** Al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, aceptadas en el Ecuador.

Eco. Cpa. Efraín F. Cepeda Jimenez
SC. RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 12 de julio de 2018

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	\$	104,269,18
Cuentas por cobrar Clientes	4		52,948,30
Inventarios	5		611,374,33
Cuentas por cobrar empleados	6		187,50
Credito Tributario	7		17,325,12
Anticipo Impuesto a la Renta	8		31,697,47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	817,801,90
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Mobiliario	9	\$	349,90
Depreciacion Mobiliario			-136,50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$	213,40
TOTAL ACTIVO		\$	818,015,30



ORICORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	
10	Cuentas por pagar Proveedores
11	Cuentas por pagar Relacionadas
12	Impuesto Por pagar-Administracion Tributaria
13	Obligaciones con el IESS
14	Obligaciones con empleados
15	Participacion Utilidades 15% trabajadores
16	Otros Pasivos Corrientes
	TOTAL PASIVO CORRIENTE
	\$ 464,361.88

LARGO PLAZO

17	Obligaciones con instituciones Financieras
	\$ 267,676.95

TOTAL PASIVO

\$ 732,038.83

PATRIMONIO

18	Capital Social
19	Reserva Legal
20	Reserva Facultativa
21	Reserva de Capital
22	Utilidad Acumulada
23	Utilidad del Presente Ejercicio
	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO
	\$ 85,976.47

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 818,015.30

ORICORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS	
Ventas 12%	\$ 5,386,845.19
Ventas Netas 0%	13,026.80
Otros Ingresos	378.73
Costo de Ventas	-4,455,838.07
UTILIDAD EN VENTAS	\$ 944,412.65
EGRESOS	
Gastos Operacionales	\$ 352,235.15
Gastos Administrativos	239.40
Gastos Financieros	549,392.62
Gastos de Ventas	901,867.17
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 901,867.17
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores	\$ 42,545.48
(-) 15% Participacion Trabajadores	6,381.82
(-) 22% Impuesto a la Renta	36,163.66
(-) 10% Reserva Legal	7,956.00
Utilidad Neta	\$ 28,207.65
	2,820.77
	\$ 25,386.89

Ver notas a los Estados Financieros



ORICORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1.800.00	0.00	3.205.46	10.328.71	0.00	36.403.02	
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS							
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO							
SALDOS AL 1 DE ENERO 2017	1.800.00	0.00	3.205.46	10.328.71	0.00	36.403.02	51.543.19
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS		2.820.77				6.225.82	9.046.59
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO						25.366.89	25.366.89
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1.800.00	2.820.77	3.205.46	10.328.71	0	68.021.53	85.976.47

ORICORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
OPERACION	
Clases de cobros por actividades de operaci3n	6.944,04
Clases de pagos por actividades de operaci3n	5.400.250,72
Intereses pagados	-5.322.850,67
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo (AO)	-7.956,01
	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Compras de activos intangibles	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
FINANCIACION	
Financiacion por prestamos a largo plazo	0,00
	0,00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	69.444,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	34.825,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	104.269,18

Ver Notas a los Estados Financieros



1. Operaciones y Escenario Económico

El día 3 de septiembre de 1991 se otorgó ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Abogado Marcos Díaz Casquero, la escritura pública de constitución simultánea de la Compañía Anónima ORICORP S.A. con un Capital Social de COTCO MILLONES DE SUROS divididos en 5.000 acciones de un mil sucres cada una. La Compañía se dedicará a brindar servicios a empresas en las áreas administrativas, contables, legales, técnicas y computación, además, la comercialización interna y externa de materiales destinados para la construcción. La escritura Pública de la compañía consta inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Milagro el día 11 de octubre de 1991.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, el día 29 de Enero del Dos Mil Uno, ante el Abogado Eduardo Ralquez Ayala, Notario Titular Séptimo del Cantón Guayaquil, se eleva a escritura Pública la conversión del Capital Social a dólares de los Estados Unidos de América. En la cantidad de Un mil seiscientos dólares, y reforma del estatuto Social de la Compañía Oricorp S. A.

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas Contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Las políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFIs, las cuales 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. En opinión de la Administración Central, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Fase de Presentación. Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las Políticas Contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIFIs, según la Resolución Societaria No.08.G.DSC. vigente, autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Las Propiedades, Planta y Equipo están registradas al costo efectuado de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo relacionados.



ORICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Vida útil calculada para las propiedades Planta y Equipo

Muebles & Enseres
Años 10

3. Efectivo, Equivalente al Efectivo
Caja – Bancos
\$ 104,269.18

Saldo Conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar Clientes
\$ 52,948.30

Revela el saldo conciliado por cobrar a clientes hasta el 31 de diciembre de 2017, generada por, las ventas efectuadas a crédito durante el periodo contable terminado.

5 Inventarios
\$ 611,374.33

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, conformado por Materiales y Suministros.

6. Cuentas por Cobrar Empleados
\$ 187.50

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por los anticipos y préstamos otorgado al personal de empleados.

7. Crédito Tributario
\$ 17,325.12

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por el 30% de IVA \$ 2,841.12 y \$ 14,484.00 del impuesto generado por las compras efectuadas por la empresa.

8. Anticipo Impuesto a la Renta
\$ 31,697.47

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, y la Retención a la Renta de \$ 29,919.66 y del Anticipo a la Renta de \$ 1,777.81

9. Propiedades, Planta Y Equipo
Mobiliario
Depreciación

Saldo neto establecido al 31 de diciembre de 2017.

\$ 349.90
- 136.50
\$ 213.40

Ver notas a los estados financieros





10. Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 55,116.99
Contabiliza el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, generado por las adquisiciones de bienes de servicios en el mercado local durante el ciclo contable.	
11. Cuentas por Pagar Relacionadas	\$ 366,508.00
Revela el saldo conciliado por liquidar a los accionistas al 31 de diciembre de 2017, hasta que la Junta resuelva lo conveniente.	
12 Impuestos por Pagar	\$ 16,071.03
Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por las retenciones en la fuente IVA, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.	
13. Obligaciones con el IESS	\$ 2,353.20
Revela el saldo conciliado por liquidar al 31 de diciembre de 2017, generado por las obligaciones Patronales con el IESS, pendiente de consignar.	
14. Obligaciones con Empleados	\$ 7,839.42
Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por las obligaciones contraídas con los trabajadores de la compañía.	
15. Participación Trabajadores	\$ 6,381.82
Registra el saldo del 15% calculados sobre las ganancias obtenida por la empresa para la distribución a los trabajadores.	
16. Otros Pasivos Corrientes	\$ 10,090.84
Registra el saldo establecido al 31 de diciembre de 2017, generado por la comercialización de materiales por entregar a los cliente locales.	
17. Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 267,676.95
Contabiliza el saldo consolidado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por las operaciones efectuadas con Tarjetas de Crédito Corporativas para la adquisición de mercaderías en general sin intereses.	

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

18. Capital Suscrito

\$ 1.600.00

Integrado por 1.600 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar cada de los estados Unidos de América, liberadas en su totalidad.

19. Reserva Legal

\$ 2.820.77

Conforme la Legislación Vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 50% del Capital suscrito y pagado de las ganancias líquidas anuales. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; pero, puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o aumentar el Capital.

20. Reserva Facultativa

\$ 3.205,46

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por la utilidad neta obtenida en el periodo contable de enero a diciembre de 2017, resuelta por la Junta General de Accionistas.

21. Reserva de Capital

\$ 10.328.71

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, establecido por la compañía por disposición de la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 17 de diciembre de 2016.

22. Utilidad Acumulada

\$ 42.634.64

Registra el saldo conciliado de las utilidades Acumuladas al 31 de diciembre de 2017.

23. Utilidad del Ejercicio

\$ 25.386.89

La compañía registra el importe de \$ 25.386.89 correspondiente a la utilidad operacional generada durante el desarrollo de la actividad económica en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2017.

24. El objeto social es dedicarse a la prestación de servicios a empresas en la líneas Administrativas, Legales, Técnicas y Computación, en tal virtud, sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual de acuerdo al contenido a la Resolución 04-Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial N 0. 289 en marzo de 2004.

25. La compañía tiene abiertos los libros contables correspondiente a los ejercicios fiscales del año: 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, inclusive, 2017 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros

ORICORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

26. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación, de estos estados financieros, Julio 10 de 2018), en adición a las notas explicativas, no se han generado extraordinarios que, en opinión de la Administración la compañía, hubieren efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros

Econ. CPA. Efraín E. Cepeda Jimenez

