OROYGRANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF's)

OROYGRANA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016

		Total
Activos		**68,028.08**
Activo Corriente		**64,320.88**
Efectivo y Equivalentes a Efectivo		**45,321.70**
Caja	3	45,321.70
Bancos		**18,999.18**
Banco Pichincha 2202700040	3	18,969.29
Banco de Guayaquil 17487617	3	29.89
Activos Financieros		**3,707.20**
Cuentas por Cobrar		**800.00**
Otras Cuentas por Cobrar	5	800.00
Activos No Corrientes		**2,907.20**
Propiedad, Planta y Equipos	6	**2,907.20**
Muebles y Enseres		2,953.00
Equipos de Computación		52.63
(-) Depreciacion Acumulada		-98.43
Pasivos		**68,028.08**
Pasivo Corriente		**68,028.08**
Cuentas y Documentos por Pagar		**58,620.24**
Cuentas por Pagar		**58,620.24**
Proveedores	7	58,620.24
Otras Obligaciones Corrientes		**2,961.08**
Obligaciones Tributarias	9	1,449.11
Beneficios Sociales por Pagar	8	1,511.97
Patrimonio	10	**6,446.76**
Patrimonio Atribuible a Propietarios		**800.00**
Capital Social		**800.00**
Resultado del Ejercicio		***5,646.76***
Resultado del Ejercicio		5,646.76

ING. HECTOR RUGEL
GERENTE DE SOCIOS

CPA. KATTY FAJARDO
CONTADORA

OROYGRANA S.A.

Estado de Situación Financiera
Desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS	11	
Prestacion de Servicios		8,397.92
Intereses Financieros		16.66
Total de Ingresos		**8,414.58**
GASTOS	12	
Comisiones Bancarias		1,175.15
Total de Gastos		1,175.15
Utilidad Bruta		7,239.43
Impuesto a Renta 22%		1,592.67
Utilidad Neta		**5,646.76**

ING. HECTOR RUGEL
GERENTE DE SOCIOS

CPA.KATTY FAJARDO
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es principalmente la prestación de servicios administrativos y financieros, básicamente a la Recaudación de Valores que se originan de los Socios activos de Barcelona Sporting Club.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF´S (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

a) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de la empresa se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

b) Instrumentos Financieros

i. Cuentas y Documentos por Cobrar
Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a socios que provienen por el importe de la contribución que se realiza mensualmente a Barcelona Sporting Club.

d) Ingresos

Los principales Ingresos de Actividades Ordinarias de **OROYGRANA S.A.** provienen de la Recaudación de Valores, provenientes de los aportes de Socios de Barcelona Sporting Club.

e) Costo de Servicios

El costo de los servicios que comercializa **OROYGRANA S.A.** incluye: los Costos de Sueldos y Salarios del Personal, Beneficios Sociales del Personal, Costos para el desarrollo del servicio.

f) Estado de Flujo de Efectivo

OROYGRANA S.A. elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación. .

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los siguientes saldos bancarios.
(Expresado en dólares)

Efectivo Equivalente Efectivo	31/12/2016	%
Banco Guayaquil	29.89	0.05%
Banco Pichincha	18,969.29	29.49%
Caja	45,321.70	70.46%
Total	**64,320.88**	**100.00%**

NOTA 4.-IMPUESTOS

Los saldos de las cuentas pertenecientes al rubro de impuestos están conformado por el valor que como crédito tributario por Retenciones en la Fuente tenemos a favor y se detalla a continuación:

Impuestos	31/12/2016	%
Retenciones en la fuente	800.00	100.00%
Total	**800.00**	**100.00%**

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	2016	Tasa anual de depreciación %
Muebles y Enseres	2,953.00	10
Equipos de Computacion	52.63	33.33
Subtotal	3,005.63	
Menos - depreciación acumulada	(98.43)	
Total al 31 de diciembre	2,907.20	

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Las Cuentas por Pagar de **OROYGRANA S.A.** está conformada por los proveedores que tenemos como parte del giro de nuestro negocio en el sistema de recaudaciones y se detalla a continuación de manera general:

Cuentas y Documentos Por Pagar	31/12/2016	%
Proveedores Locales	56,504.17	100.00%
Total	**56,504.17**	**100.00%**

(Expresado en dólares)

NOTA 7.- SUELDOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016, se encuentra compuesta por los valores que por pagar mantenemos con el IESS y se detalla a continuación:

Beneficios Sociales	31/12/2016	%
IESS por pagar	1,511.97	100.00%
Total	**1,511.97**	**100.00%**

(Expresado en dólares)

NOTA 8.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, se encuentra compuesta por los valores que por pagar en los Formularios 103 y 104 de la declaración correspondiente al mes de Diciembre del 2016

Obligaciones Tributarias	31/12/2016	%
Impuesto a la renta por pagar	1.449,11	100,00%
Total	**1.449,11**	**100,00%**

(Expresado en dólares)

NOTA 9.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de la Compañía es USD $ 6,446.76 que lo conforman el Capital Social y el Resultado del presente Ejercicio tal como se muestra en el cuadro inferior:

Patrimonio	31/12/2016	%
Capital	800.00	12.41%
Resultado del Ejercicio	5,646.76	87.59%
Total	**6,446.76**	**100.00%**

(Expresado en dólares)

- El **Capital Social** de la compañía está conformado por los aportes de los accionistas.

NOTA 10.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos de la Compañía ascienden a USD $ 8,414.58 provenientes de la Recaudación de nuevas afiliaciones y membresías de nuevos Socios a través de convenio con entidades Bancarias, así como los Intereses financieros generados por el rendimiento financiero en las cuentas de ahorros que mantenemos y lo detallamos en el cuadro inferior:

INGRESOS	31/12/2016	%
Prestaciones de servicios	8.397,92	99,80%
Intereses Financieros	16,66	0,20%
Total	**8.414,58**	**100,00%**

(Expresado en dólares)

NOTA 11.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos financieros por comisiones bancarias por las diferentes transacciones realizadas en el ejercicio económico de la Compañía son los siguientes:

GASTOS FINANCIEROS	31/12/2016	%
Comisiones Bancarias	1.715,15	100,00%
Total	**1.715,15**	**100,00%**

(Expresado en dólares)

EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en las presentes Notas, entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros o que requieran revelación.

Sr. Héctor Rugel Gordillo
Gerente General