

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 2017
(Expresado en dólares)

SITUACION FINANCIERA	Notas	2017
ACTIVO		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	27.383,97
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	29.758,37
Activos por impuestos corrientes	5	37.847,42
Pagos anticipados	6	54.271,68
Total activos corrientes		149.261,44
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, neto	7	6.680,31
(-) Depreciación		1.799,44
Otros activos		-
Total activos no corrientes		8.479,75
Total activos		157.741,19
PASIVO		
Pasivos corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	78.692,45
Pasivos por impuestos corrientes	9	41.377,09
Gastos acumulados por pagar	10	4.412,00
Total pasivos corrientes		124.481,54
Total pasivos		124.481,54
PATRIMONIO		
Capital social	11	800,00
Resultados acumulados		5.646,76
Resultado del ejercicio		26.812,89
Total patrimonio		33.259,65
Total pasivos y patrimonio		157.741,19

ING. HECTOR RUGEL
GERENTE DE SOCIOS



CPA. KATTY FAJARDO
CONTADORA

OROYGRANA S.A.
Estado del Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

	Notas	Período al 31/12/2017
INGRESOS NETOS		
Venta de actividades ordinarias	12	860.569,24
(-) GASTOS GENERALES		
Gastos Administrativos		654.418,72
Gastos de Ventas		<u>137.951,94</u>
(=) Ganancia Operativa		68.198,587
Intereses ganados		121,49
Total otros ingresos	14	<u>121,49</u>
Gastos Financieros		39.935,46
Total Otros Gastos	15	<u>39.935,46</u>
(=) Resultado del Ejercicio		<u>28.384,61</u>
(-) Otras Rentas Exentas e Ingresos no Objeto de Impuesto a la Renta		853.546,54
(+) Gastos Incurridos para generar Ingresos Exentos y Gastos atribuidos a Ingresos No Objeto del Impuesto a la Renta		<u>832.306,12</u>
Utilidad Gravable		7.144,19
22% Impuesto a la Renta		<u>1.571,72</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		26.812,89


ING. HECTOR RUGEL G.
GERENTE GENERAL




CPA. KATTY FAJARDO
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es principalmente la prestación de servicios administrativos y financieros.

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 del 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 mensuales de los socios de Barcelona Sporting Club.

h) 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, depreciación de las Propiedades de Inversión.

i) 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, de inversión y de financiación.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los siguientes rubros que constan como saldos Bancarios:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Banco Pichincha 2202700040	13.629,60
Banco Guayaquil 17487617	12.468,74
Banco Internacional 1310720191 Oroygrana	1.285,63
Total	27.383,97

NOTA 4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de esta cuenta proviene de los saldos por cobrar de membresías de socios que se facturaron a entidades bancarias mediante convenios y se detalla a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Cientes Comerciales	25.345,45
Cuentas por Cobrar - Tarjetas de Crédito	4.412,92
Total	29.758,37

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas pertenecientes al rubro de Crédito Tributario por los diferentes impuestos desarrollados en el presente ejercicio y se detallan a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
IVA sobre Compras	36.288,55
Retenciones del IVA	208,59
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1.350,28
Total	37.847,42

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

La composición de esta cuenta se basa en anticipos registrados a proveedores en la realización de obras de construcción y remodelación, de nuestra principal relacionada Barcelona Sporting Club y se detalla a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Anticipo a Proveedores	53.471,68
Acciones por suscribir	800,00
Total	54.271,68

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Muebles y Enseres	5.201,00
Equipo de Computación	5.078,19
Depreciación acumulada	(1.799,44)
Total	8.479,75

NOTA 8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar de **OROYGRANA S.A.** está conformada por los proveedores locales que mantenemos en el giro de nuestro negocio de recaudación y se detallan a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Proveedores	76.570,72
Aporte personal y patronal	1.984,28
Préstamos Quirografarios	137,45
Total	78.692,45

NOTA 9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros que generaron los Impuestos por pagar por el mes de Diciembre del 2017 tales como Formulario 103-104 e Impuesto a la Renta, como se detalla a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Retenciones en la fuente de IVA	2.684,36
Retenciones en la fuente Renta	2.486,12
Iva cobrado	34.634,89
Impuesto a la renta 22%	1.571,72
Total	41.377,09

NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros conocidos como Beneficios Sociales como se detalla a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Fondos de reserva	799,36
Décimo tercer sueldo	300,00
Décimo cuarto sueldo	250,00
Vacaciones	3.062,64
Total	4.412,00

NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de la Compañía es USD \$ 36,424.04 como se muestra en el cuadro inferior:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Capital social	800,00
Resultado de ejercicios anteriores	5.646,76
Resultado del ejercicio	26.812,89
Total	33.259,65

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

NOTA 12.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, los ingresos de la Compañía, provenientes de la recaudación por membresías de socios que se realiza en favor de nuestra relacionada Barcelona Sporting Club y se muestran en el cuadro inferior:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Ingresos de actividades ordinarias	860.569,24
Total	860.569,24

NOTA 13.- GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos tanto administrativos como de ventas durante el periodo en los que incurrió la Compañía son los siguientes:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Gastos administrativos	654.418,72
Gastos de ventas	137.951,94
Total	792.370,66

NOTA 14.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tuvo otros ingresos por rendimientos financieros, en intereses generados en las cuentas bancarias que mantenemos:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Intereses ganados	121,49
Total	121,49

NOTA 15.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tuvo otros gastos por servicios bancarios, originados por las comisiones bancarias por los diferentes procesos de orden bancario que mantenemos:

Nombre de la Cuenta	31/12/2017
Gastos financieros	39.935,46
Total	39.935,46

EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en las presentes Notas, entre el 31 de diciembre del 2017 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

