

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA:**

**Nombre de la entidad**

ORDECUA S.A.

**RUC de la entidad**

1791835271001

**Domicilio de la entidad:**

José Miño N: Oe5-189 y Manuel Romo

**Forma legal de la entidad**

Sociedad Anónima

**País de Incorporación**

Ecuador

**Descripción:**

ORDECUA S.A se constituyó mediante escritura pública el 1 de Noviembre del 2001, en la notaria Quinta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de febrero del 2002.

El objetivo social de la Compañía "es el negocio inmobiliario, la compra, venta, arrendamiento, administración, urbanización, lotización y construcción de bienes inmuebles, así como la comercialización e importación de electrodomésticos, equipos de computación y prestar servicios administrativos, tributarios, legales y de selección, contratación y provisión de personal. Para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener y poseer acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías, o actuar como intermediaria para estos negocios; en general, la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento".-

**Estructura Organizacional y Societaria:**

ORDECUA S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, el organigrama de la Sociedad es como sigue.

**Representante Legal:**

La Gerente General y Representante Legal de la Sociedad es la Señora Nanci Magola Díaz Miño

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**La composición de la participación:**

Las participaciones de ORDECUA S.A., están distribuidas de la siguiente manera.

<b>NOMBRE DEL SOCIO</b>	<b>N° PARTICIPACIONES</b>	<b>%</b>
DIAZ MIÑO NANCI MAGOLA	10,000.00	50%
BETANCOURT RODRIGUEZ SILVIO WALTER	10,000.00	50%
<b>TOTAL</b>	<b>20,000.00</b>	<b>100%</b>

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**ESTADO SE SITUACION FINANCIERA**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 -2014**

**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A**

	<u>31 de Diciembre</u>	
	<u>2,015.00</u>	<u>2,014.00</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo	36,831.89	15,796.90
Activos financieros	-	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes	46,155.14	46,811.27
Otros activos	267.62	-
<b>Total activos corrientes</b>	<b>83,254.65</b>	<b>62,608.17</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad, planta y equipo	482,387.90	412,830.76
Otros activos no corrientes	-	-
Activos intangibles	-	-
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>482,387.90</b>	<b>412,830.76</b>
<b>Total activos</b>	<b>565,642.55</b>	<b>475,438.93</b>
<b><u>PASIVOS diferidos</u></b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Obligaciones bancarias	-	-
Cuentas por pagar comerciales	249,898.22	304,416.79
Otras cuentas por pagar	117,006.50	-
Préstamo Accionista	-	-
Impuestos por pagar	-	-
Beneficios empleados corto plazo	80.03	76.49
Accionistas dividendos	-	-
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>366,984.75</b>	<b>304,493.28</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Obligaciones bancarias	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

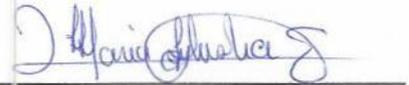
Préstamo Accionista	-	-
Beneficios empleados post-empleo	-	-
Pasivos por impuesto diferido	-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
Capital social	20,000.00	20,000.00
Aportes para futura capitalización	-	-
Reservas	14,971.24	14,871.05
Resultados acumulados	163,686.56	136,074.60
<b>Total patrimonio</b>	<b>198,657.80</b>	<b>170,945.65</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>565,642.55</b>	<b>475,438.93</b>



**Nanci Magola Díaz Miño**

**GERENTE GENERAL ORDECUA S.A.**

**CC 1707886626**



**María Josefina LLushca Sáenz**

**CONTADORA ORDECUA S.A**

**CC 1709386047**

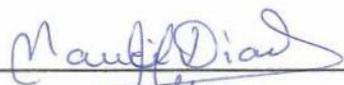
ORDECUA S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2015

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 -2014

EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A

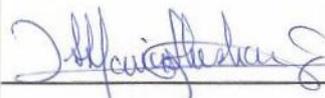
	<u>2,015.00</u>	<u>2,014.00</u>
Ingresos de actividades ordinarias	116,694.70	86,323.95
Costo de ventas	400.15	-
Gastos de administración y de ventas	80,659.77	85,322.05
Gastos de ventas		
Gastos Operativos		
 (PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	 <u>35,634.78</u>	 <u>1,001.90</u>
 <u>Otros ingresos y gastos:</u>		
Gastos financieros	-	-
Otros ingresos netos de gastos	-	-
 (PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	 <b>35,634.78</b>	 <b>1,001.90</b>
 Participación Trabajadores	 -	 -
Impuesto a la Renta	7,922.63	220.42
Diferido	-	-
<b>(Pérdida) utilidad del período</b>	 <b><u>27,712.15</u></b>	 <b><u>781.48</u></b>



Nanci Magola Díaz Miño

GERENTE GENERAL ORDECUA S.A.

CC 1707886626



María Josefina Lushca Sáenz

CONTADORA ORDECUA S.A

CC 1709386047

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**1. Opinión**

Hemos revisado los estados financieros de Ordecua S.A. que corresponden a la situación financiera al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**2. Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

La administración de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financieras NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros, libros de errores materiales debido a fraude error.

**3. Principales políticas de Contabilidad**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas.

**4. Estimación contables significativas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos.

Las estimaciones de la empresa se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja ) en próximos períodos , lo que se haría de forma prospectiva.

**5. Efectivos y equivalentes de efectivo**

Este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran con su valor nominal.

**6. Activos y Pasivos**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a través de ganancias y pérdidas, préstamos y cuentas por cobrar, activos mantenidos hasta su depreciación.

Los pasivos financieros a su valor razonable a través de ganancias y pérdidas y otros pasivos financieros.

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**7. Reconocimiento y medición inicial y posterior**

La empresa reconoce a un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar y vender el activo o pagar el pasivo.

La medición posterior de los instrumentos financieros incluye:

Préstamos y cuentas por cobrar: estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método de tipo de interés efectivo menos pérdida acumulada por deterioro a valor reconocida.

Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva excepto las cuentas por cobrar a corto plazo. Las cuentas son cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

**8. Activos fijos**

Los activos fijos se valoran a su costo histórico, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si hubiera experimentado. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios	20 años

**9. Deterioro de los activos fijos**

A lo largo del ejercicio y en la fecha del cierre del mismo, se evalúa si existe algún índice que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida o deterioro. En este caso se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar el monto de deterioro.

**10. Provisiones**

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que se pueden derivar

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

disminuciones patrimoniales, se registran en el estado de situación financiera y son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación.

**11. Obligaciones financieras**

Las obligaciones con los bancos e instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable, en que se haya incurrido en la transacción. Los recursos ajenos o préstamos se valorizan por su costo amortizado. Si existe una diferencia entre los fondos ( netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de los reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tipo de interés efectivo.

**12. Beneficios a Corto Plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a: la participación de los trabajadores en las utilidades, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo. Esta modificación se aplica a las contribuciones de los empleados o de terceras partes en los planes de beneficios definidos. El objeto de las modificaciones es simplificar la contabilidad de las contribuciones que son independientes del número de años de servicio de los empleados que se calculan de acuerdo con el porcentaje fijo del salario.

**13. Impuesto a la renta**

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Y está constituida a la tasa del 22% para el año 2015

**14. Activos por impuestos corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario (renta) y retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y ente de control, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal

Y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el estado de resultados integrales en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

**15. Reconocimiento de los ingresos: contratos de arrendamiento**

Entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo de las actividades ordinarias de una entidad: medición del "bruto" (distinto de las ganancias, beneficios económicos), quiere decir efectivo u otros activos

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. Debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: (a) venta de bienes; (b) la prestación de servicios; y el uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

**16. Los costos de ventas:**

El costo son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos de una entidad, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable respectivamente. Por costo, debe entenderse, para fines de los estados financieros, que es el valor de los recursos que se entregan o prometen entregar a cambio de un bien o un servicio adquirido por la entidad, con la intención de generar ingresos.

**17. Reconocimiento de los gastos**

La entidad presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione que sea fiable y más relevante.

Los desembolsos realizados en una partida intangible se reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que: los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o de disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

**18. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables se llevan en Dólares de E.U.A. que es la moneda reconocida en el Ecuador.

**ORDECUA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**Descripción por categoría.**

**19. Activos corrientes**

**Al 31 de Diciembre del 2015**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Efectivo	36,831.89	15,796.90
Activos financieros	-	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes	46,155.14	46,811.27
Otros activos	267.62	-
	<hr/> 83,254.65	<hr/> 62,608.17

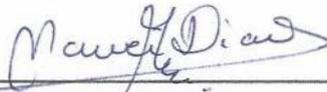
**20. Maquinaria muebles y equipo**

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Propiedad, planta y equipo	482,387.90	412,830.76
Otros activos no corrientes	-	-
Activos intangibles	-	-
Total activos no corrientes	<hr/> 482,387.90	<hr/> 412,830.76

**21. Cuentas por pagar comerciales**

Cuentas por pagar comerciales	249,898.22	304,416.79
Otras cuentas por pagar	117,006.50	-
Préstamo Accionista	-	-
Impuestos por pagar	-	-
Beneficios empleados corto plazo	80.03	76.49
Accionistas dividendos		
	<hr/> 366,984.75	<hr/> 304,493.28



**Nanci Magola Díaz Miño**

**GERENTE GENERAL ORDECUA S.A.**

**CC 1707886626**



**María Josefina Llushca Sáenz**

**CONTADORA ORDECUA S.A**

**CC 1709386047**