

OCAMPO HARB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

CONTENIDO

Informe

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

ABREVIATURAS USADAS

USD Dólares estadounidenses

NIIF Normas de Internacionales de Información Financiera

PYME Pequeña y mediana empresa

OCAMPO HARB CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS:	REF.	2017	2016
Activos Corrientes			
Efectivo y sus equivalentes		3.326	2.084
Cuentas por cobrar Com.no relacionadas		20.010	75.962
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		11.914	17.929
Activos por impuestos corrientes		0	0
Inventario Producto Terminado		168.440	174.473
Total Activos Corrientes		203.689	270.448
 Activos no Corrientes			
Propiedad planta y equipo		10.752	8.626
(-) Depreciación Acumulada PPE		(4.174)	(2.416)
Total de Activos no Corrientes		6.578	6.210
Total de Activos		210.267	276.657
 PASIVOS:			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones con Instituciones Fin Corr		46.077	16.180
Proveedores por Pagar		153	2.331
Cuentas por Pagar Socios		4.275	
Otras cuentas por pagar		3.165	7.686
Pasivos por Impuestos Corrientes		682	26
Obligaciones Beneficios Empleados		8.838	8.098
Total Pasivos Corrientes		63.190	34.321
 Pasivos no Corrientes			
Otras cuentas por pagar relacionadas		0	4.554
Otras cuentas por pagar no relacionadas		0	4.354
Obligaciones con Instituciones Fin No Corr		0	40.610
Anticipos de Clientes		102.410	151.837
Total Pasivos Corrientes		102.410	201.355

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

OCAMPO HARB CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	REF.	2017	2016
Ventas netas		100.063	90.241
Costo de ventas		(19.588)	(14.127)
Utilidad bruta en ventas		80.476	76.113
 Gastos de Administración		74.845	72.116
Resultado Antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		5.631	3.997
 Participación trabajadores		845	600
Impuesto a la renta		1.099	1.304
 Utilidad del Ejercicio		3.687	2.093

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financiero

**OCAMPO HARB
CIA. LTDA.**

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 1 de enero del 2016	402	2.898	35.588	2.093	40.981
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	402	2.898	35.588	2.093	40.981
Movimientos Patrimoniales	0			(2.093)	(2.093)
Utilidad del año		0	2.093	3.687	5.780
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	402	2.898	37.681	3.687	44.668

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Nota 1.- Operaciones

La compañía fue constituida en Santo Domingo – Ecuador, el 06 de agosto del año 2010, su principal actividad consiste en Construcción, edificación, fabricación, reconstrucción, reedificación, restauración, mantenimiento, cimentación, urbanización y la comercialización de otra clase de inmuebles, como viviendas, edificios, vías, caminos, puentes, muros, sistemas de agua potable.

Nota 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables

a Bases Fundamentales

Los estados financieros han sido preparados con base a estados financieros aplicables a un negocio en marcha.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el mismo que generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o cancelar un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al valorar los activos y pasivos la Sociedad toma en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarán en cuenta al fijar el precio a la fecha de medición.

b Cuentas por cobrar

Corresponde a los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro, el período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días. Se constituye una provisión para cubrir el deterioro de las mismas con cargo a los resultados del año, la cual, se calcula considerando el 100% de la cartera que supera los 6 meses de antigüedad y, la diferencia se calcula según un análisis que considera antigüedad y comportamiento de cobro.

c Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados como son los de funcionamiento y futuro desmantelamiento. Los costos de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales: 10% muebles y enseres, equipos; 33% equipos de computación y 20% vehículos.

El gasto por depreciación de activos se registra en los resultados del año, siguiendo el método de línea recta.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

d Cuentas por pagar

Son deudas por la compra de bienes y servicios en el curso normal de negocios, las cuales son clasificadas dependiendo del plazo como corrientes o no corrientes. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

e Beneficios a empleados

Los costos de estos planes de beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas a cargo de la compañía, se determina anualmente con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio aplicando el método de costo de crédito unitario proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del balance general, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 6.5% anual, la cual fue determinada aplicando la tasa de bonos del gobierno.

La compañía eligió como política contable posterior el reconocimiento de las ganancias o pérdidas actuariales en los resultados del año.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

f Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

g Costos y gastos

El costo y gastos incluyen gastos del personal, compras y comisiones, requeridos para la comercialización de los servicios que se comercializan principalmente. Estos costos y gastos se registran de acuerdo con el método de devengado, en el período al que pertenecen y están directamente relacionados con la venta de productos.

h Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados contables del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i Impuestos

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen la tasa de impuesto de 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de Impuesto a la Renta” cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en Impuesto a la Renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo

Los impuestos diferidos se reconocen sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo o el pasivo se cancele.

j Transacciones con partes relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas se registran en los términos pactados entre partes, las cuales se encuentran debidamente reveladas considerando su origen.

Nota 3.- Efectivo y Bancos

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Efectivo y Equivalentes	<u>3.326</u>	<u>2.084</u>
	<u>3.326</u>	<u>2.084</u>

Nota 4- Otras Cuentas por cobrar Comerciales No relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Cuentas por Cobrar comerciales No Relacionadas los siguientes saldos:

	2017	2016
Cuentas por cobrar Com.no relacionadas	<u>20.010</u>	<u>75.962</u>
	<u>20.010</u>	<u>75.962</u>

Nota 5- Otras Cuentas por cobrar no relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Cuentas por Cobrar No relacionadas los siguientes saldos:

	2017	2016
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	<u>11.914</u>	<u>17.929</u>
	<u>11.914</u>	<u>17.929</u>

Nota 6- Inventario producto terminado

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía un Inventario de productos terminados los siguientes saldos:

Inventario	168.440	174.473
	168.440	174.473

Nota 7- Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Propiedades planta y Equipo los siguientes saldos:

Propiedad Planta y Equipo	10.752	8.626
(-) Depreciación Acumulada PPE	(4.174)	(2.416)
	6.578	6.210

Nota 8- Obligaciones en Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Cuentas por pagar a Instituciones Financieras los siguientes saldos:

	2017	2016
Oblig. Instituciones Finan	46.077	16.180
	46.077	16.180

Nota 9- Proveedores por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar los siguientes saldos:

	2017	2016
Proveedores por Pagar	153	2.331
	153	2.331

Nota 10- Otras cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía y Otras cuentas por pagar los siguientes saldos:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Socios	4.275	
Otras cuentas por pagar	3.165	7.686
Pasivos por Impuestos Corrientes		0
	7.440	7.686

Nota 11.- Pasivos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Pasivos por Impuestos Corrientes:

	2017	2016
Pasivos por Impuestos Corrientes	682	26
	682	26

Nota 12- Obligaciones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Obligaciones Acumuladas los siguientes saldos:

	2017	2016
Obligaciones Acumuladas	8.838	8.098
	8.838	8.098

Nota 13- Pasivos No Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantenía Obligaciones como Pasivos No Corrientes los siguientes saldos:

	2017	2016
Otras cuentas por pagar relacionadas		4.554
Otras cuentas por pagar no relacionadas		4.354
Obligaciones con Instituciones Fin No Corr		40.610
Anticipos de Clientes	102410	151.837
	102.410	201.355

11.- Instrumentos financieros

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso, si es el caso.

Riesgo en las tasas de interés - La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que las Compañías mantienen préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de consultoras distribuidas en diversas áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez - La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas,

facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Nota 14.- Patrimonio

	2017	2016
Capital Social	402	402
Resultados Acumulados	37.682	35.588
Reserva Legal	2.898	2.898
Ganancia Neta del Período	3.687	2.093
	<u>44.668</u>	<u>40.981</u>

Nota 14.- Hechos posteriores al periodo sobre el que se informa

A la fecha de la emisión de este informe, 16 de abril del 2018, no se conocen hechos o circunstancias que, en opinión de la Administración, puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



Dra. Lorena Mori
Contadora General