
***ORMOLINA CONSTRUCCIONES
CIA. LTDA.***

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de:

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre del 2018, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

Al no poder contar con evidencia suficiente y detallada que me permita verificar la razonabilidad de los saldos de las cuentas más relevantes me abstengo de emitir una opinión sobre los estados financieros de la Compañía de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2018.

Fundamentos de Abstención de Opinión

En los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 efectúo revelaciones de las cuentas de las cuales no se ha podido tener acceso al detalle de las mismas para poder verificar su razonabilidad.

CUENTA CONTABLE	SALDO AL 31/12/2018	OBSERVACIÓN
Cuenta por Cobrar Proveedores	109,912.65	no existe detalle de cuenta saldo viene desde el 2013
Anticipo proveedores	35,722.18	no cuentan con detalle de esta cuenta
Cuenta por cobrar socios	27,798.00	no cuentan con detalle de esta cuenta
Cuenta por cobrar otros	63,182.71	no cuentan con detalle de esta cuenta
Cuentas por pagar proveedores	13,310.98	no cuentan con detalle de esta cuenta
Cuenta por pagar otros	15,666.21	no cuentan con detalle de esta cuenta
Obligaciones con instituciones financieras	16,285.65	cuenta inmovilizada desde el 2017, no cuentan con sustento
Anticipo Clientes	213,609.58	cuenta inmovilizada desde el 2016, no cuentan con detalle para su correspondiente manejo
Prestamos de Socios Accionistas	312,716.20	no cuentan con detalle de esta cuenta
Aporte Futura Capitalización	433,000.00	no cuentan con detalle de esta cuenta

Otros Asuntos

4. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.


Ing. Yadira Jiménez C.
AUDITORA EXTERNA CALIFICADA
SCVS-RNAE-1120

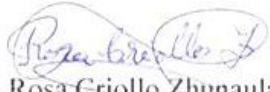
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

911.554.68


Dra. Rocio del Carmen
CONTRERAS GARCIA

ORMOLINA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:	Notas	Año 2.018
Ventas netas	20	-
UTILIDAD BRUTA		-
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Gastos	21	24,772.80
Sub-total		<u>24,772.80</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>(24,772.80)</u>
OTROS INGRESOS:		-
Sub-total		-
PERDIDA/UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>(24,772.80)</u>
		-
		-
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(24,772.80)</u>


Dra. Rosa Criollo Zhunaula
GERENTE GENERAL


Dra. Rocio del Carmen Zabaleta
CONTADORA GENERAL

ORMOLINA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANACIAS O PERDIDAS ACTUARIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial 31 de diciembre del 2.017	1,400.00	433,000.00	1,020.66	1,465.00	[52,430.03]	[57,187.60]	327,268.03
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
Transferencia de resultados							
Aumento de capital					(57,187.60)	57,187.60	-
Distribucion de utilidades					-	-	-
Revaluacion de activos					-	-	-
Utilidad del ejercicio						(24,772.80)	(24,772.80)
Participacion trabajadores						-	-
Impuesto a la renta						-	-
Otros						-	-
Reserva Legal						-	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.018	1,400.00	433,000.00	1,020.66	1,465.00	[109,617.63]	[24,772.80]	302,495.23

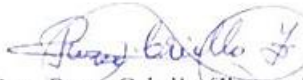

Dra. Rosa Criollo Zhunaula
GERENTE GENERAL


Dra. Rocío del Carmen Zabaleta
CONTADORA GENERAL

ORMOLINA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00
Clases de cobros por actividades de operación	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	(21,833.81)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,944.51)
Pagos a y por cuenta de los empleados	24,838.41
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	2,118.31
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	2,118.31
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	(24,772.80)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE ISR A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,159.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	3,159.46
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	-
Ajustes por gastos en provisiones	3,159.41
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	21,613.34
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(50.21)
(Incremento) disminución en anticipos	(500.00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(280.52)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	25,388.71
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2,944.51)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0.00


Dra. Rosa Criollo Zhunaula
GERENTE GENERAL


Dra. Rocio del Carmen Zabaleta
CONTADORA GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

1. OPERACIONES

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador provincia de Loja, constituida el 16 de marzo del 2010 como ROMERO JARRE CONSTRUCCIONES CI. LTDA., y al 8 de marzo del 2013 reforman el estatuto cambiando el nombre de la compañía a ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., tiene como objeto principal la construcción de todo tipo de orden civil, la compra y venta de bienes muebles e inmuebles darlos en arriendo o subarriendo, brindar asesoramiento técnico y comercial en las áreas antes indicada.

Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Los estados financieros consolidados de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIIF.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La caja general es una cuenta del activo corriente en donde ingresa el dinero por pagos de cartera y ventas al contado, la misma también la ocupan para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Bancos .-

Esta es una cuenta del activo donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheque o transferencias bancarias.

3.4. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

3.5. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras Cuentas por cobrar

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

La compañía no registra una provisión de dudosa cobrabilidad ya que no existió facturación en el periodo 2018.

3.6. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.7. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

En el periodo sujeto a revisión la compañía no registro depreciaciones por su propiedad planta y equipo.

➤ Deterioro del valor de los activos.-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

3.8. Otros activos

Se registra al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constitución.

3.9 Deterioro

• **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

• **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

3.10 Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.11 Provisiones

La compañía registra provisiones sociales.

3.12. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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 una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, para las empresas cuya facturación es mayor a \$1,000,000.00 DOLARES la cual se reduce al 15% 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 reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

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.

3.14. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

3.15. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

En el periodo de análisis la compañía no registro ingresos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.16. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

c) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus Accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Detalle	Año 2018
Caja General	2,218.00
Banco de Machala	- 99.69
Total	2,118.31

**Los saldos de las cuentas detalladas se viene arrastrando de años anteriores y no se pudo obtener veracidad de las mismas.

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Detalle	Año 2018
Cuenta por cobrar clientes	2,431.18
Cuenta por cobrar socios	27,798.00
Cuenta por cobrar proveedores	109,912.65
Cuenta por Cobrar otros	63,182.71
Total	203,324.54

** Los saldos de las cuentas detalladas se vienen arrastrando desde años anteriores y no tienen detalle de las mismas por lo que no se pudo verificar la razonabilidad de las mismas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	Año 2018
Credito tributario IVA**	29,164.59
Anticipo Impuesto a la Renta	1,092.10
Total	30,256.69

** La compañía registra contablemente un saldo por crédito tributario IVA un valor de \$29,164.59 pero en el formulario 104 en el casillero 615 o 617 no refleja saldo alguno por crédito tributario IVA, demostrándonos que el saldo contable reflejado no es razonable.

8. ANTICIPOS

Detalle	Año 2018
Anticipo proveedores	36,722.18
Total	36,722.18

** El saldo de la cuenta se viene reflejando de años anteriores solo \$500.00 corresponden al periodo 2018, el saldo no cuenta con un detalle de los anticipos entregados, mismo que no nos permitió verificar la razonabilidad de la cuenta.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y / O ADICIONES	VENTAS/ O BAJAS	SALDO FINAL
Terreno	606,856.54	-	-	606,856.54
Equipo de computacion	977.00	-	-	977.00
Maquinaria y Herramientas	868.48	-	-	868.48
sub-total	608,702.02	-	-	608,702.02
DEPRECIACIÓN:				
Equipo de computacion	325.85	-	-	325.85
Maquinaria y Herramientas	-	-	-	-
sub-total	325.85	-	-	325.85
TOTAL	608,376.17	-	-	608,376.17

10. CUENTAS POR PAGAR

Detalle	Año 2018
Cuenta por pagar proveedores	13,310.98
Total	13,310.98

** Saldo de la cuenta corresponde a años anteriores, no cuentan con detalle de la misma por lo que no permitió verificar la razonabilidad de la cuenta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

11. INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle	Año 2018
Coop. La Fortuna	16,285.65
Total	16,285.65

**Del crédito con el Cooperativa la Fortuna, es un crédito otorgado el 14 de noviembre del 2014, y solo registra movimiento hasta enero del 2017; no cuentan con sustento de dicha cuenta, por lo que no se pudo verificar la razonabilidad del saldo.

12. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Detalle	Año 2018
Cuenta por pagar Otros	15,666.21
Participación de Socios por pagar	1,668.70
IESS por pagar	268.14
Sueldo Unificado por pagar	22,659.58
Préstamos de accionistas locales	4,284.29
Retención IVA por pagar	15.55
Total	44,562.47

13. ANTICIPO CLIENTES

Detalle	Año 2018
Anticipo clientes	213,609.58
Total	213,609.58

** Saldo de cuenta se viene arrastrando de años anteriores, no cuentan con anexo detalle de la misma, por lo que no se pudo verificar la razonabilidad de la misma.

14. MOVIMIENTO DE PROVISIONES

	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO
SALDOS INICIALES	125.90	781.25
Debitos:		
Pagos	(1,429.52)	(1,515.05)
Créditos		
Provisiones	1,390.35	1,769.11
SALDOS FINALES	86.73	1,035.31

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

15. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

	Año 2018
a.- Conciliación para el cálculo del 15% trabajadores	
Utilidad del ejercicio	(24,772.80)
15% Participacion trabajadores	<u>0.00</u>
b.- Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta	
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	(24,772.80)
(-) Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles:	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base imponible del Impuesto a la Renta	-
Impuesto a la renta	<u>-</u>

** La compañía registra pérdida en el cierre contable.

IMPUESTO A LA RENTA

La compañía registra deudas con la administración tributaria por impuestos a la renta y anticipos los mismos que se encuentran en facilidades de pago.

16. PRESTAMOS SOCIOS

Detalle	Año 2018
Prestamos Socios o Accionistas	<u>312,716.20</u>
Total	312,716.20

** La compañía no cuenta con detalle anexo de la cuenta de Préstamos accionista por lo que no se pudo verificar la razonabilidad del saldo de la cuenta.

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. está integrado por 1400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

18. APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN

La compañía registra un valor de \$433,000.00 como aporte futura capitalización al 31 de diciembre del 2018, la compañía no cuenta con un detalle de los aportes por lo que no se pudo verificar la razonabilidad de la misma.

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La compañía por efectos del anticipo impuesto a la renta registra una pérdida contable de \$24,772.80

20. INGRESOS

La compañía en el periodo 2018 no registro ingreso alguno.

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Incluye:

	Año 2018
Sueldos y Beneficios	20,570.75
Aportes IESS y Fondos de R	3,667.07
Honorarios	236.79
Gasto combustible	177.67
Multas e intereses	100.75
Notarios	15.00
Gastos bancarios	4.77
Total Gastos	24,772.80

22. SITUACIÓN FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

23. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

24. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos contingentes.

25. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre 2018, la fecha de preparación de este informe (julio 9 de 2019), no se han producidos eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.