

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

La Compañía Ormolina Cía. Ltda., es una empresa dedicada a la construcción, la misma que al momento aplica NIIF para Pymes de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de Compañías.

La compañía limitada se constituye el 16 de marzo del 2010 y tiene como domicilio la ciudad de Loja, provincia de Loja, en las calles José Antonio Eguiguren 10-53 y Juan José Peña.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a las NIIF para pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.1.3. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los USD. \$ 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.1.4. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.5. Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.6. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.1.7. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. INFORME FINANCIERO

3.1 ACTIVO

El activo total de la compañía es de USD. \$ 631572.56, está conformado por activo corriente con USD 308492.57 y el activo no corriente de USD 631572.56; se hablará de las partidas más representativas:

Activo Corriente

Efectivo y equivalentes del efectivo

La compañía en el efectivo y equivalentes incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos, se habla de las cuentas más representativas:

	2015	2014	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.041,32	2.209,27	5.832,05

Activos Financieros

	2015	2014	DIFERENCIA
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR	204.879,54	198.888,86	5.990,68
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.041,91	39.041,84	0,07

Las cuentas por cobrar en comparación con el año 2014 se observa que existe un incremento de 3.01%

La compañía mantiene buena rotación de carrea, por tal motivo no se realizó, ninguna provisión.

Inventario de Inmuebles para la Venta

Los inmuebles para la venta mantienen una disminución del 76.11%, esto se debe a la venta del 90% de los inmuebles.

	2015	2014	DIFERENCIA
Inmuebles para la Venta	56.529,77	236.657,66	-180.127,89

Activo No Corriente

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo que la compañía mantiene es para uso en la producción y usos administrativos, suma un total de USD. \$ 631572.56, el cual incluye edificios, muebles y enseres, equipos de computación, vehículos, maquinaria y equipo y utensilios y herramientas; el método de depreciación es el de línea recta, aplicando los porcentajes de acuerdo a la ley de régimen tributario interno; a continuación, se presentan las propiedades más representativas:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2015	2014	DIFERENCIA
TERRENOS	606.856,54	606.856,54	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	868,48	868,48	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	977,00	977,00	0,00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	28.222,05	28.222,05	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5.351,51	-5.351,51	0,00

PASIVO

Pasivo Corriente

El pasivo corriente tiene un total de USD. \$ 386262.69; el saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago, a continuación, se muestran las más representativas:

Pasivos No Corrientes

El pasivo no corriente es de USD. \$ 1889387.27, son obligaciones pendientes de pago a largo plazo, se mantiene una cuenta por pagar a los socios por USD. \$ 257341.06 y obligaciones con instituciones financieras (parte no corriente) USD. \$ 28980.70.

No se realizó el registro contable de provisiones por jubilación patronal y desahucio, ya que el estudio hasta la fecha de entrega del balance no ha sido recibido.

PASIVO	2015	2014	DIFERENCIA
PASIVO CORRIENTE			0,00
LOCALES	-20.109,33	-25.583,91	5.474,58
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
LOCALES	-19.000,00	-20.000,00	1.000,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-10.685,46		-10.685,46
CON EL IESS	-481,37		-481,37
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-12.113,68		-12.113,68
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-143.095,32	-460.032,60	316.937,28
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-28.980,70		-28.980,70
ANTICIPOS DE CLIENTES	-151.796,83	-142.846,19	-8.950,64
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			0,00

LOCALES	-114.245,74	-100.802,78	-13.442,96
---------	-------------	-------------	------------

PATRIMONIO

El total de patrimonio neto es por un valor total de USD. \$ 439556.70.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos de la compañía se observan de la siguiente manera:

	2015	2014	DIFERENCIA
INGRESOS	343410,22	3,35	343406,87
COSTOS	211116,04		211116,04
GASTOS	78988,88	42918,32	36070,56
RESULTADOS	53305,3	-42914,97	96220,27


GERENTE


CONTADORA