

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

1. Información general de la empresa

La compañía **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**, se constituye el 10 de marzo de 2010, domiciliada en la ciudad de Loja, tiene como actividad principal la construcción de obras civiles, alquiler de maquinaria y equipos de construcción y compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

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

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. 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 de los estados financieros

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 las NIIF 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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. 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 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.

2.6. 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.

2.7 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.

2.8 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.

2.9 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.

ACTIVO

El valor del activo la compañía suma un monto total de novecientos nueve mil novecientos doce con 29/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 909,912.29). Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2017.

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

| ACTIVOS | |
|---------------------------------|----------------------|
| ACTIVO FINANCIERO | |
| Cuentas por Cobrar clientes | \$ 2,431.18 |
| Cuentas por Cobrar Socios | \$ 27,798.00 |
| Cuentas por Cobrar Proveedores | \$ 109,912.65 |
| Cuentas por Cobrar Otros | \$ 63,182.71 |
| SUMAN | \$ 203.324,54 |
| CUENTAS POR COBRAR OTROS | |
| Anticipo Proveedores | 36,222.18 |
| SUMAN | \$ 36.222,18 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | |
| Terrenos | \$606,856.54 |
| Maquinaria y Equipo | \$868.48 |
| Equipo de Computación | \$977.00 |
| SUMAN | \$ 608.702,02 |

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados representa valores por cobrar a clientes por dos mil cuatrocientos treinta y uno con 18/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$2,431.18), cuentas por cobrar a socios un valor de veintisiete mil setecientos noventa y ocho con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 27,798.00), cuentas por cobrar a proveedores ciento nueve mil novecientos doce con 65/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$109,912.65) y cuentas por cobrar Otros sesenta y tres mil ciento ochenta y dos con 71/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$63,182.71); así mismo un valor de treinta y seis mil doscientos veintidós con 18/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 36,222.18) que corresponde anticipo proveedores.

En los activos no corrientes el valor de terrenos asciende a un monto de seiscientos seis mil ochocientos cincuenta y seis con 54/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 606,856.54) por la adquisición de un lote de terrero el mes de noviembre de 2014 y por otra parte el rubro maquinaria y equipo de uso de la compañía por un valor de ochocientos sesenta y ocho con 48/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD: \$ 868.48) y los equipos de computación por novecientos setenta y siete con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$977.00), al mismo que se le realiza la correspondiente depreciación usando el método de línea recta.

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de quinientos ochenta y tres mil setecientos treinta y seis con 36/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 583,736.36), de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

| | |
|--|---------------------|
| PASIVOS | |
| PASIVO CORRIENTE | |
| Cuentas por pagar | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | \$ 13,591.50 |
| Cuentas por Pagar Otros | \$ 15,666.21 |
| Participación de Socios por Pagar | \$ 1,668.70 |
| SUMAN | \$ 30,926.41 |
| Otras Cuentas por Pagar | |
| Préstamos de Accionistas Locales | \$ 4,284.29 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | \$ 16,285.65 |
| SUMAN | \$ 20,569.94 |
| Cobros Anticipados | |
| Anticipo de Clientes | \$ 213,609.58 |
| SUMAN | \$213,609.58 |
| PASIVO NO CORRIENTE | |
| Pasivo a Financieros a Largo Plazo | |

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Préstamos de Socios o Accionistas | \$ 286,994.16 |
| SUMAN | \$ 286,894.16 |

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a valores de cuentas y documentos por pagar por un valor de treinta mil novecientos veintiséis con 41/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 30,926.41) por préstamos de accionistas locales por un valor de cuatro mil doscientos ochenta y cuatro con 29/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 4,284.29) y un valor de doscientos trece mil seiscientos nueve con 58/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 213,609.58) por anticipo de clientes.

En el pasivo no corriente se cuenta con un valor por préstamos de Socios o Accionistas a la compañía por doscientos ochenta y seis mil ochocientos noventa y cuatro con 16/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 286,894.16) para compra del terreno en el mes de noviembre de 2014 y obligaciones pendientes.

PATRIMONIO Y RESULTADOS

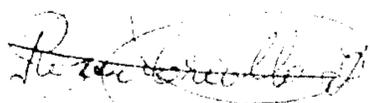
El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de trescientos veintiséis mil ciento setenta y cinco con 93/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 326,175.93), valor que incluye la pérdida del ejercicio de cincuenta y dos mil ciento sesenta y cuatro con 53/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$52,164.53).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2017 la compañía no tuvo ingresos producto de su actividad principal.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos administrativos de la compañía representan un valor de cincuenta y siete mil ciento ochenta y siete con 60/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 57,187.60) por sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS y otros costos y gastos operacionales que incurrieron durante el año 2017.



DRA. ROSA CRIOLLO ZHUNLAULA

GERENTE-SECRETARIA

ORMOLINA CONTRUCCIONES CIA. LTDA.



DRA. CARMEN ZABALETA COSTA

CONTADORA