

**CONSTRUCTORA ORAS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**CONSTRUCTORA ORAS CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 20 de Mayo del 1985 con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q- 740 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Joya de los Sachas, el 20 de Diciembre del 2010, con la denominación de **CONSTRUCTORA ORAS CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la presente compañía será de 50 años, por lo tanto vencerá el 20 de MAYO del 2035.

La Empresa **CONSTRUCTORA ORAS CIA. LTDA.** tendrá como objeto social, todos los actos de comercio permitidos por la Ley, y de modo singular los siguientes: “ El diseño, la planificación, construcción y cálculo de toda clase de obras civiles,etc.”

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios, El Gerente General tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial de la Empresa.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CONSTRUCTORA ORAS CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE:

Ximena Elizabeth Aguirre Guzmán

GERENTE

Roger Andrés Aguirre Guzmán

B.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

1.- Hros. Roger Aguirre Sotomayor	\$ 1.800.00
2.- Ruth Aguirre Sotomayor	68.00
3.- María Augusta Aguirre Guzmán	70.00
4.- Sandra Aguirre Moreno	61.00
5.- Fernando Horna Almacaña	1.00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. De conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las disposiciones contenidas en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de la Superintendente de Compañías el 21 de agosto del 2006 sobre la adopción por parte de las empresas de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas así como, ha cumplido con los procesos que implica el año de transición previo a la adopción de Normas NIIFs, de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema TAMIX 2000, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2012 y,

cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVOS

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Banco Internacional	60.28
TOTAL	60.28

Corresponden a saldos conciliados de la caja y del Banco Internacional al 31 de diciembre del 2013.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

Cuentas por cobrar comerciales	6.133.15
Provisión incobrables	-3.913.56
Crédito Tributario ISD	2.734.59
Crédito Tributario Renta	1.312.05
TOTAL	6.266.23

Corresponden a los saldos de las cuentas a recuperarse en el próximo período y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

C.3.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	18.327.87
Depreciación acumulada	-6.753.47
TOTAL	11.574.40

Estos valores pertenecen al Inventario de Maquinaria y Equipos.

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENT

Proveedores	19.815.31
Provisiones	205.47
TOTAL	20.020.78

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes al corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos y otras cuentas por pagar.

C.3.7. PATRIMONIO

Capital Social	2.000.00
Reserva Legal	1.640.99
Otras Reservas	40.605.80
Resultados años anteriores	-43.006.36
Resultados del ejercicio	-3.360.30
TOTAL DEL PATRIMONIO	-2.119.87

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Socios de la Empresa "CONSTRUCTORA ORAS CIA. LTDA."

C.3.8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio tiene una Pérdida por el valor neto, de \$ **3.360.30**



**Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA.**