DORELICORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1: INFORMACION GENERAL DE LA SOCIEDAD.-

DORELICORP S.A., es una compañía anónima constituida el 20 de febrero de 2019 con número de expediente # 178030, con domicilio actual en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, ubicada en Tomas Martínez #425 y Baquerizo Moreno. Su actividad principal es la CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES EN GENERAL.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

- ✓ Junta General de Accionistas: conformada por los accionistas de la compañías. Esta junta se reúne 1 vez al año para aprobar los Estados Financieros de la empresa y aprobar cualquier reforma a los estatutos de la empresa. Adicionalmente esta junta se puede convocar extraordinariamente para conocer y resolver temas puntuales de la organización de conformidad con lo señalado por la Ley de Compañías.
- ✓ Un directorio: Presidido por el Sr. ESCOBAR NUÑEZ LUIS GILBERTO y conformada por los accionistas que tienen el capital suscrito y pagado.
- ✓ Representante Legal: La Sra. NUÑEZ LOMBEIDA SILVIA GERMANIA ejerce la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía de conformidad con los estatutos vigentes.

Los estados financieros bajo NIIF de la entidad fueron aprobados y ordenada su publicación inmediata por la Junta General de Accionistas, cuya sesión se realizó el 14 de Febrero del 2020.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION.-

La compañía **DORELICORP S.A**., ha preparado sus estados financieros en cumplimiento de la norma internacional de información financiera NIIF para la PYMES en todos sus aspectos importantes y de aplicación para la empresa.

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de **DORELICORP S.A**., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio

neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, mediante sesión extraordinaria, celebrada con fecha 14 de Febrero del 2020.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la compañía **DORELICORP S.A.**

NOTA 3: POLITICAS CONTABLES RELEVANTES.-

La compañía **DORELICORP** para la clasificación, registro, preparación y presentación de los estados financieros terminados al 31 de diciembre del año 2019 aplicó las siguientes políticas contables más relevantes para cada uno de las transacciones y eventos que afectaron al giro normal del negocio en ese periodo económico:

3.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.-

Los estados financieros están presentados en la moneda de curso legal del Ecuador, que es dólar de los Estados Unidos de América.

3.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.-

Esta partida incluye el efectivo disponible en caja, los depósitos en entidades financieras y bancarias y las inversiones monetarias si las hubiere, con un vencimiento menor a 90 días.

El disponible en efectivo se lo maneja bajo la modalidad de un fondo rotativo de caja chica, para realizar compras emergentes y cuya apertura inicial y reposiciones subsiguientes son aprobados y autorizados por la Gerencia General.

Otro componente del efectivo está constituido por los saldos de los movimientos bancarios que la compañía mantiene en varias instituciones financieras nacionales para diversificar el riesgo.

Como política de control interno se realizan conciliaciones bancarias mensuales que se adjunta a los estados financieros para mayor soporte y comprensión de los mismos. La custodia de chequeras, claves de seguridad virtual, etc., es responsabilidad conjunta entre el Contador General y Gerencia General.

Todas las erogaciones que la empresa ejecute por cuenta de su operación normal del negocio, se las realiza mediante la emisión de cheques a la orden y cruzados, para mayor control y seguridad. Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin justificación de costo o gasto.

3.3 PROPIEDADES DE INVERSION.-

El terreno y edificio se clasifican como propiedades de inversión, toda vez que serán bienes destinados al arrendamiento a terceros.

De acuerdo con la sección 16.7 de la NIIF para las PYMES, la compañía DORELICORP S.A., mide sus propiedades de inversión bajo el método del Valor Razonable.

Se considera propiedades de inversión, a las propiedades cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

La compañía posee la siguiente propiedad de inversión al 31 de diciembre del 2019:

(expresado en dólares americanos)		
Clase de Activo	**COSTO**	**Saldo al 31-dic-2019**
TERRENO	98.670,61	98.670,61
EDIFICACION	329.414,39	329.414,39
TOTAL	**428.085,00**	**428.085,00**

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Se registrarán como activos por impuestos corrientes, todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados como medio de pago o compensaciones de tributos como por ejemplo, las retenciones del impuesto al valor agregado, las retenciones del impuesto a la renta, a la salida de divisas y el anticipo del impuesto a la renta.

3.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. **DORELICORP S. A.,** reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueda valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la empresa, cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la prestación de servicios y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad. Si el importe cumple con cada una de las condiciones citadas anteriormente, se reconoce el ingreso.

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Esta partida está constituida por las obligaciones presentes que resultan de sucesos pasados y que para cancelarlas la compañía espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registran como cuentas por pagar, los créditos comerciales recibidos de nuestros proveedores, con vencimientos de 30 y 60 días. Estas cuentas se valoran por el importe a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las cuentas por pagar se realiza parcial o totalmente cuando la compañía amortice o cancele el monto adeudado.

3.7 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.-

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

Todos los pagos y gastos deberán ser autorizados por la gerencia general o por un funcionario delegado por la gerencia; dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y

verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 4: RESULTADOS OPERACIONALES AÑO 2019.-

La compañía ha elaborado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 en base a la normativa establecida NIIF para las PYMES.

- Se transfirió a pérdidas acumuladas, el importe de la pérdida neta del periodo inmediato anterior por $436,55.

- La Utilidad neta del año 2019 es de $1.454,21.

NOTA 5: APROBACION DE CUENTAS ANUALES.-

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en varios reportes, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Silvia Nuñez Lombeida

Gerente General

C. I. # 0907705743

Verónica Valle Astudillo

Contadora

C.I. # 0917815144