

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

Estado de Situación Financiera

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente efectivo	8	131	51
Activos Financieros	9	16.740	16.740
Inventarios	10	1844	143.682
Servicios y otros pagos anticipados	11	0	0
Activos por Impuestos Corrientes	12	8.205	8.745
		26.920	169.218
Activos No Corrientes			
Propiedades, planta y equipos netos	13	69.498	72.599
Activos totales		96.418	241.817
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	14	20.357	166.351
Obligaciones con instituciones financieras	15	0.00	0.00
Otras Obligaciones Corrientes	16	0.00	294
Anticipos de Clientes	17	0.00	0.00
		20.357	166.649
Pasivo No Corrientes			
Provisión por beneficios a empleados	18	1.709	1.709
Obligaciones con instituciones financieras	19	0.00	0.00
		1.709	1.709
Pasivos totales		22.067	168.358
PATRIMONIO			
Capital	20	400	400
Resultados Acumulados	21	73.058	73.059
Resultado del Ejercicio		893	0.00
Patrimonio Neto		74.351	73.459
Pasivo y Patrimonio neto totales		96.418	241.817

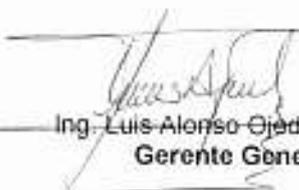

 Ing. Luis Alonso Ojeda Cabrera
 Gerente General


 Dra. CPA. Mary Maza Ordóñez
 Contador General Reg. Prof. 11-0130

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

Estado de resultado integral y ganancias acumuladas

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos actividades ordinarias	5	2.403	59.372
Costos de ventas y Producción	5	(0.00)	(22.417)
Ganancias brutas		2.403	36.955
Gastos de ventas	7	0.00	0.00
Gastos administrativos	7	(1.258)	(34.945)
Gastos financieros	7	0.00	(50)
Otros gastos	7	(0.96)	(0.00)
Total Gastos Operacionales		(1258.96)	(34.993)
Ganancias antes 15% trabajadores e Impuestos		1.144	1.960
15% Participación de trabajadores	16	0.00	(294)
Ganancias antes de Impuestos		1.144	1.668
Impuestos a la Renta causado	16	(251)	(458)
Ganancias de operaciones continuadas		893	1.208


 Ing. Luis Alonso Ojeda Cabrera
Gerente General


 Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez
Contador General Reg. Prof. 11-0130

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

1. INFORMACION GENERAL

Objeto social y actividades

Ojeda y Ojeda Cía. Ltda., se constituyó el día 30 de noviembre del 2007 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es de "Construcciones de Obras Civiles" a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal está ubicada en la Provincia de Loja, cantón de Loja, en la parroquia Sucre.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 201384. En el día 07 de Noviembre del 2007, la administración tributaria (SRI) le otorgó el Registro Único Contribuyente No. 1191723380001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 21 de Abril del 2020 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS GASTOS Y BASE CONTABLE

La Situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Se definen como sigue a continuación:

- **ACTIVO:** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, es el que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- **PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **PATRIMONIO:** es la parte residual de los activos de la entidad durante un período sobre los pasivos.

Rendimiento, es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un período sobre el que se informa.

- **INGRESOS:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- **GASTOS:** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) **Deterioro de cuentas por cobrar.** - La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, y/o utilizando la tasa fiscal. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- (b) **Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.** - Los cálculos actuariales practicados por peritos independientes, emplean hipótesis, provistas por la administración, tal como se describe en la Nota 2.13.2

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

Riesgo de liquidez. - La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y comerciales de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Riesgos de crédito. - La Compañía es responsable de la gestión y análisis del riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales. El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalente de efectivo por el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como por la exposición al crédito con clientes, incluyendo las cuentas comerciales a cobrar y las transacciones acordadas.

Riesgos de Capitalización. - Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital. La política de la Compañía es la financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazos, principalmente con recursos propios, por lo que presenta un medio índice de liquidez y bajo endeudamiento con terceros.

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Ingresos por:	2019	2018
Servicios de Avalúos	0	0
Contratos de construcción	2.403	59.370
Equipos de Alquiler	0	0
Ventas materiales	0	0
Transportes de Equipos	0	0
Sub-total	2.403	59.370
Ventas de Activos	0	0
Ventas Materiales sobrantes	0	0
Ingreso Beneficios de Ley (1)	0	0
Otros Ingresos (2)	0	0
Total	2.403	59.370

6. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	2019	2018
Productos vendidos	0	0
Sueldos y salarios	0	460
Aportes Seguridad Social	0	0
Beneficios Sociales	0	0
Honorarios Profesionales	0	0
Depreciaciones	0	0
Gastos de garantía	0	0
Mantenimiento y reparaciones	0	0
Suministros Materiales y repuestos	0	29.956
Combustibles y Lubricantes	0	0
Viveros para Alimentos trabajadores	0	0
Medicinas y primeros Auxilios	0	0
Otros Costos y gastos	0	0
	0	22.415

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

7. GASTOS OPERACIONALES POR SU NATURALEZA

Los gastos ventas, administración y financieros agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de ventas	0	0
Gastos administrativos	(1.258)	(34.520)
Gastos financieros	0	(50)
Otros gastos	(1)	(424)
Total Gastos Operacionales	(1.259)	(34.994)

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores. Al 31 de diciembre de 2019 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	51	51
Fondo Rotativo	0	0
Caja Chica	80	0
	<hr/> 131	<hr/> 51

Estos valores están disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos en Garantía	0	0
Clientes (1)	16.739	16.739
Relacionados (2)	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
Neto	<hr/> 16.739	<hr/> 16.739

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

10. INVENTARIOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales, Bienes y Servicios	0	0
Inventario Mercadería para la venta	1.844	143.681
Saldo al final del año	<u>1.844</u>	<u>143.681</u>

La administración consideró necesario realizar cruce entre Cuentas por Cobrar y cuentas por Pagar lo que se refleja una disminución de \$141.837,00.

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

Se registrarán los anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico. Composición:

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los créditos Tributarios por IVA y de Impuestos a la Renta. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA en Compras Bienes y Servicios	0	287
IVA compras Activos Fijos	0	0
Retención Fuente IVA (Clientes)	0	0
Retención IR del Ejercicio	8.205	8457
Neto	<u>8.205</u>	<u>9.270</u>

13. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilizan para propósitos administrativos. Movimientos:

<u>Costos o valor razonable</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones en Curso</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Maquinaria y Equipo</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero 2019	30.000	0	8.285	12.577	12.871	70.155	133.888
Adquisiciones 2019	0	0	0	0	0	0	0
Baja	0	0	0	0	0	-18.448	0
Saldo 31 de diciembre 2019	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>8.285</u>	<u>12.577</u>	<u>12.871</u>	<u>51.711</u>	<u>115.444</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones en Curso</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Maquinaria y Equipo</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero 2019	30.000	0	(7.012)	(6.511)	(11.584)	(19.562)	(64.670)
Cargo Resultado Ejercicio	0	0	0	(1.258)	0	0	(1.258)
Baja	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31 de diciembre 2019	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>(7.012)</u>	<u>(7.769)</u>	<u>(11.584)</u>	<u>(19.562)</u>	<u>(45.948)</u>
SALDO NETO	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>1.273</u>	<u>4.807</u>	<u>1.287</u>	<u>32.149</u>	<u>69.496</u>

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

14. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuenta General de Proveedores	20.357	166.351

Las cuentas por pagar en este periodo se cancelaron en un 80%.

15. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamo Sobregiro Bancario B.L.	0	0
Préstamo Banco de Loja	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Corresponde a obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, para financiar las adquisiciones de bienes y servicios para los contratos firmados de sus clientes.

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria (1)	0	0
Impuestos a la Renta	0	0
Con el IESS (2)	0	0
Por Beneficios de ley a Empleados (3)	0	0
Participación de trabajadores (4)	0	294
	<u>0</u>	<u>294</u>

17. ANTICIPOS A CLIENTES

Anticipos de Clientes corresponde a los valores recibidos por Ojeda y Ojeda Cia. Ltda., para ser devengados en servicios de señalización vial de acuerdo a los contratos firmados con el cliente. Pues la Compañía garantiza la ventas a través del estos anticipos de su clientes.

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

18. PLANES PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones sociales a largo plazo representan la provisión por jubilación patronal y constituye el valor actual medio al 31 de diciembre del 2019 de la reserva matemática determinada por un actuario consultor independiente, para los haberes individuales de jubilación de los trabajadores, de acuerdo con el Código de Trabajo del Ecuador. La base utilizada considero la tabla de mortalidad, experiencia ecuatoriana publicada por el INEC en marzo de 1993 para los años 2013. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisión para Jubilación Patronal (1)	1.379	1.379
Provisión para desahucio (2)	330	330
	<hr/> 1.709	<hr/> 1.709

- (1) La reserva corresponde al 100% de los trabajadores que presenta servicios continuados o interrumpidos la compañía (menores 10 años).
- (2) La reserva corresponde al valor actual del 25% de la última remuneración mensual que le correspondería a cada empleado por cada uno de los años de servicios que prestaría a la Compañía al momento de su retiro.

19. PASIVO NO CORRIENTE: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos Por pagar Banco de Loja	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0

Representa principalmente a préstamos de la Compañía quien realiza para satisfacer necesidades económicas a largo Plazo.

20. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social está constituido por 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

21. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

21.01 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

OJEDA Y OJEDA CIA LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de Diciembre de 2019

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

21.02 Resultados Acumulados – Ganancias Acumuladas

Corresponde a las ganancias de años anteriores y a esa fecha no está disponible para la distribución de dividendos a la carencia de su aprobación por la junta de accionistas.

21.03 Resultados Acumulados – Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas de Información Financieras "NIIF para Pymes" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultado Acumulados, subcuenta "resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo deudor.

22. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 21 de Abril de 2020.



Ing. Luis Alonso Ojeda Cabrera
GERENTE GENERAL



Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez
CONTADORA REG. PROF. 11-0130