

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

ORMEA S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. Inició sus operaciones en el mes de Septiembre del año 1990.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de ORMEA S.A.; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 10 de Marzo del 2020.

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 manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores y compañías relacionadas en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.5. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.6. 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 y del impuesto sobre el valor agregado.

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 condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Prestación de Servicios

La entidad presta sus servicios como empresa constructora de obras en general. Las ventas normalmente son en efectivo, en calidad de anticipos por parte de los clientes, en ocasiones también otorga créditos directos ya sea a corto y largo plazo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Ventas Locales	600,00	7.200,00
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	600,00	7.200,00

4. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

	2019	2018
Utilidad Contable	-6.173,43	360,39
(-) Participación Trabajadores 15%	0,00	0,00
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
(-) Deducción por Leyes Especiales	-11.310,00	-11.270,00
Base Impuesto a la Renta	0,00	360,39
Impuesto a la Renta CAUSADO	0,00	79,29

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Caja – Bancos	125,18	60,83
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	125,18	60,83

6. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	26.982,78	26.430,78
Total de Activos Financieros	26.982,78	26.430,78

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Anticipo Predeterminado	0,00	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.087,81	1.086,20
Total de Activos por Impuestos Corrientes	1.087,81	1.086,20

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2019, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/19</u>	<u>Adiciones y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/18</u>
Edificios	131.930,00	0,00	131.930,00
Suman	131.930,00	0,00	131.930,00
(-) Depreciación Acumulada	-98.947,50	6.596,50	-92.351,00
Total Propiedades, Planta y Equipos	32.982,50	6.596,50	39.579,00

9. Otras Obligaciones - Largo Plazo

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras de Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Préstamos Accionistas	55.467,25	61.366,50
Total de Ob. Largo Plazo	55.467,25	61.366,50

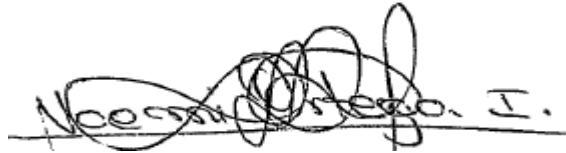
10. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

1. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 10 de Marzo del 2020, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ELABORADO POR:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Aurora Noemi Ortega I.', written over a horizontal line.

**AURORA NOEMI ORTEGA IZQUIERDO
CONTADORA**

APROBADO POR:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eduardo Heliodoro Castro Giler', written over a horizontal line.

**EDUARDO HELIODORO CASTRO GILER
GERENTE GENERAL
ORMEA S.A.**