

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

Operaciones

O&B Construcciones Cía. Ltda., es una compañía que se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 31 de agosto de 2007, en la notaría vigésima séptima del Dr. Fernando Polo Elmir. Está inscrita el 31 de agosto de 2007, bajo el número 2558 del Registro Mercantil. Su actividad principal es planificación arquitectónica, planificación urbana, construcción de lotizaciones y construcción de urbanizaciones.

Criterios Contables Aplicados

- a. **Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.
- b. **Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y considerando las disposiciones y otras normas legales o reglamentarias de carácter tributario. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
- c. **Caja y Bancos:** Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- d. **Propiedades, Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo se presentan en cada uno de los rubros valorizados a su costo histórico de adquisición. Los gastos de depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de duración de la vida útil en base a los siguientes porcentajes, según dispone el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno: Maquinaria y Equipo 10% anual, Equipo de Computo 33% anual.
- e. **Participación laboral:** Según leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del pago del impuesto a la renta.
- f. **Impuesto a la Renta:** De conformidad con lo que dispone el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, la tarifa de impuesto a la renta de sociedades para el año 2012 será de 23% sobre la base imponible.
- g. **Reconocimiento de Ventas:** Las ventas se reconocen en el momento de la emisión y entrega de las facturas por las transferencias de servicios a los clientes.
- h. **Gastos de Administración:** Se registran al valor de adquisición de insumos o servicios debidamente documentado e incurrido en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

Cuentas por Cobrar

Los resúmenes de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre son como sigue

	2012	2011
Cientes	26.099,97	13.485,57
Otras cuentas por cobrar	222.142,30	47.818,95
Total	248.242,27	61.304,52

Propiedades, planta y equipo

Los resúmenes de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Maquinaria y equipo	1.655,72	1.600,00
Equipo de Computo	5.205,56	4.005,56
Propiedades, planta y equipo	6.861,28	5.605,56
(-) Depreciación acumulada	(3.585,87)	(3.585,87)
Propiedades, planta y equipo neto	3.275,41	2.019,69

Los movimientos de las Propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	2012	2011
Saldo al comienzo del año	5.605,56	5.605,56
Adquisiciones del año	1.255,72	
Depreciaciones acumuladas	(3.585,87)	(3.585,87)
Saldo neto a fin de año	3.275,41	2.019,69

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los movimientos de proveedores y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Proveedores	5.231,41	7.099,60
Otras obligaciones	883.427,44	178.081,28
Saldo a fin de año	888.658,85	185.180,88

Obligaciones con socios

Los movimientos de obligaciones con socios al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Obligaciones con Socios	319.750,91	364.750,91

Participación laboral

Cálculo de la participación laboral al 31 de diciembre

	2012	2011
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral e impuesto a la renta	9.508,55	
15% Participación laboral	1.426,28	

Los movimientos de la provisión para la participación laboral fueron como sigue:

	2012	2011
Saldo al comienzo de año	0,00	0,00
Provisión del año	1.426,28	0,00

Saldo a fin de año	1.426,28	0,00
--------------------	----------	------

Impuesto a la renta

Cálculo del impuesto a la renta al 31 de diciembre

	2012	2011
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	9.508,55	0,00
Menos : 15% participación de trabajadores	1.426,28	0,00
Base imponible	8.280,69	0,00
Impuesto a la renta (23%)	1.904,56	0,00

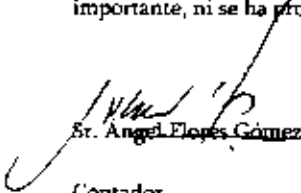
Gastos Administrativos

Los resúmenes de los gastos administrativos al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Sueldos y beneficios sociales	39.269,22	7.358,23
Servicios de terceros	18.279,11	8.474,69
Suministros y materiales	3.486,34	8.945,57
Gastos diversos	14.936,50	2.635,47
Total	75.971,17	27.413,96

Compromisos Importantes

La compañía O&B Construcciones Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2012 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.


Sr. Angel Flores Gomez

Contador

Reg. 09644