

OBRASOCINOR OBRAS CIVILES DEL NORTE CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Obrasocinor Obras Civiles del Norte Cía. Ltda., está constituida en Ecuador y su actividad económica es el Servicio de Transporte de Carga.

El domicilio de la compañía se encuentra en la Provincia de Imbabura, Cantón Cotacachi parroquia de Apuela Calle Principal.

Los Estados Financieros desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, de la Compañía Obrasocinor Obras Civiles del Norte Cía. Ltda., fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 06 de Abril del 2017.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

- a. **Declaración de cumplimiento.-** los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicaciones de otras normativas armonizadas con éstas- ciertos principios para la presentación y medición de los activos, pasivos, patrimonios, ingresos y gastos, han cambiado significativamente en relación con los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.
- b. **Declaración de medición.-** los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.
- c. Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se superponen, estas se complementan. Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:
 - ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera de alta calidad, se pueden tomar mejores decisiones económicas y tienen un mayor acceso al capital.
 - ✓ El cálculo del pago de tributos nace de la técnica contable, y en la medida de que dicha técnica sea aplicada correctamente, los resultados tributarios generados serán los apropiados.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

- a. **Estados Financieros.-** se consideran cuatro Estados Financieros:
 - ✓ **Balance General.-** es aquel con controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
 - ✓ **Estado de Resultados.-** controla las cuentas del ingresos y gastos.

- ✓ **Variación en el Patrimonio.** - determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio contable ya sea en incremento o disminución del Capital Social de la Compañía.
- ✓ **Flujos de Efectivo.** - la Compañía registra entradas y salida de dinero en el ejercicio contable.

- b. **Efectivo en Caja y Bancos.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- c. **Activos Financieros.** - son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o inferior a 12 meses.
- d. **Propiedad, planta y equipo.** - son los bienes propiedad de la Compañía, los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y planta y equipo registrada al costo menos la depreciación acumulada por cada bien. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen los repuestos en el periodo en que se producen.

Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

- e. **Ingresos.** - la Compañía tiene ingresos por concepto de aportes de los socios y son registrados en el momento el periodo correspondiente.
- f. **Gastos.** - los gastos son registrados en el periodo más cercano independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

4.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS:

- a. **Riesgo de mercado.** - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

5.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, saldos del Banco Produbanco, Cuenca de comercio, con un saldo \$1724,75 (Mil Setecientos veinte y cuatro con 75/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

6.- CUENTAS POR COBRAR

En el mes de Diciembre se facturan a Hordana Grupo Constructora dichos valores firmes a crédito, con un saldo \$40537,06 (Cuarenta Mil Quinientos treinta y siete con 06/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía posee Maquinas y Enseres, se aplican el método de línea recta para proceder a la Depreciación anual de los bienes, ya que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

8.- EL CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO

El Capital Social está constituido por 400.00 (Cuatrocientos Veinte) Dólares de los Estados Unidos de América) dividido en 20 Participaciones Sociales de Veinte Dólares Americanos cada una.

El Capital esta integrado de la siguiente manera: cada socio tiene un capital suscrito y pagado de: \$20.00 (Veinte Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación la Sra. Gabriela Flores Roa y \$200.00 (Doscientos Ochenta Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación la Sra. Josselyn Flores Roa.

9.- INGRESOS

El Reporte de ingresos de por ventas obtiene el monto de \$36,931.44 (Treinta y Seis Mil Novecientos Treinta y uno con 44/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

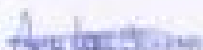
10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración se formalizan de la siguiente manera:

Gastos Sueldos	7145,77
Gasto Aporte Patronal	1265,34
Gastos Décimo Tercero y Cuarto	937,56
Gastos Transporte	4.150,00
Gastos Combustible	1848
Gasto Arriendo Operativa	1447,11
Gastos de Viaje	25,32
Suministros Herramientas y Materiales	20486,4
Gasto Mantenimientos y Reparaciones	695,43
Utilidades Solidarias	543,72
Gasto IVA	418,89
Otros gastos	1461,50

Los Gastos administrativos en el año 2016 ascienden a \$ 40425,04 (Cuarenta Mil Cuatrocientos veinticinco y cinco con 04/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

ATENTAMENTE,



ING. ANALUCIA SOLANO PAREDES
CONTADORA CPA
1003429420