

OBRARGES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2012

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía de responsabilidad limitada Obrarges tiene como objeto social la presentación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de perfectibilidad, dice; o u otra operación, la prestación de servicios profesionales especializados que tengan por objeto la supervisión y fiscalización y evaluación de proyectos, así como servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, administración, auditoria e investigación, la presentación de servicios de apoyo de consultoría, tales como las referidas a contabilidad, topografía, cartografía, aerofotogrametría, realización de ensayos y perforaciones geotécnicas especiales. La presentación de servicios relacionados con el ejercicio de la consultoría o de apoyo a la consultoría en términos se; a lados por la ley de Consultoría. En cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar celebrar todos los actos y con tratos permitidos por la Ley, podrá ejercer la presentación de personas naturales o jurídicas, y, podrá constituirse en representante, distribuidora, comisionista o consignataria de los servicios contemplados en su objeto social.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Para la preparación de los Estados Financieros de OBRARGES CIA LTDA del período comprendido entre el 1º de Enero y el 31 de Diciembre del 2012, se ha considerado los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2.2 Base de medición y presentación

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF para Pymes, los ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y los gastos del período de Enero a Diciembre del 2012, son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

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 estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Activos y Pasivos Financieros

Se manejan dos cuentas en el Produbanco y en el Pacifico con el objeto de tener un mejor control del dinero de la Compañía.

3.2. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Otras Cuentas por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

3.3 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2014

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.5.Beneficios a los empleados

3.5.1.Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Para la facturación del ingreso por concepto de servicios de Obrarges Cia. Ltda. dependerá de los contratos que se realicen durante al año.

3.7. Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

4. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% en caso de compañía de responsabilidad limitada de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.

5. Aspectos sobre las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Con fecha 9 de septiembre de 2011, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, publicada en el Registro Oficial Nro. 566 del 28 de octubre de 2011; en dicha resolución se expide el Reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), superávit por valuación, utilidades de compañías Holding y controladoras; y designación e informe de peritos.

ACTIVOS siendo un total USD \$ 25.074,25

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se refiere a:

Instituciones Financieras:

Banco Produbanco Cta.Cte	USD	684.64
Banco del Pacífico Cta Cte	USD.	<u>18.702,04</u>
TOTAL DISPONIBLE	USD.	19.386,86

Los depósitos son inmediatos e intactos a la fecha de recepción.

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de USD 5.687.57 al 31 de diciembre del 2012, corresponde a lo siguiente:

Crédito Tributario IVA, USD. 4.853,58 por concepto de Retenciones de IVA en las facturas de Venta.

Retenciones del Impuesto a la Renta, USD.833.99 valores acumulados por Retenciones.

Nota 6.- PASIVO CORRIENTE

El total de pasivo asciende USD.22.087,87 se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

Anticipo clientes

Anticipo clientes por un valor de USD \$ 13199.05

Otros Pasivos a Corto Plazo

Aportes

Arq. Sánchez USD \$ 185.00, Dra. María Llerena USD \$1.098,00, Ing. Marco Martínez USD \$1.036,10, Dra. Carmen Landy USD \$ 1.066,73.

Retenciones en la fuente por pagar

Conformada por las retenciones del 1%, 2%, 8%, 10% y realizadas en el mes de diciembre, las cuales se liquidaron en el mes de enero 2015 y ascienden a USD.2137.34

Obligaciones Sociales

El saldo es de USD \$ 73,70 por concepto de Décimo Tercero, y \$483,33 por Décimo Cuarto de la empleada con relación de dependencia.

Aportes al IESS

El saldo de la cuenta es de USD \$ 196,38 al 31 de diciembre del 2012 y corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Patronales, Aportes Personales, IECE –Secap de la empleada de la Compañía.

Retenciones IVA por pagar

El saldo al 31 de diciembre del 2012 es de USD 2611.34 corresponde a las retenciones IVA 30%, 70% y 100% efectuadas en el mes de diciembre del 2012 que se liquidaron en enero 2013 con el pago de Impuestos

Nota 11.- PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de USD 800.00 al 31 de Diciembre del 2012, representa el 26.79% del total del Patrimonio.

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

RAZON SOCIAL/APELLIDOS Y NOMBRES	% PARTICIPACIONES	# PARTICIPACIONES	VALOR TOTAL DE CAPITAL PAGADO EN DOLARES
MARIA LOURDES LLERENA CEPEDA	25	200	200.00
CARMEN LANDY GUAMAN	25	200	200.00
TRAJANO SANCHEZ RIZZO	25	200	200.00
MARCO MARTINEZ	25	200	200.00
TOTAL	100	800	800.00

Reservas

Reserva Legal

CONCEPTO	SALDO 2011	INCREMENTO 2012	SALDO 31/12/2012
RESERVA LEGAL	47,27	181,04	228,31

Resultados acumulados

Saldos al 31 de diciembre de 2012 existe una Utilidad Acumulada de USD \$ 2562.54 y una Pérdida Acumulada de USD \$ 203,61.

Resultados del ejercicio económico

Saldos al 31 de diciembre de 2012 se refleja una Pérdida de USD \$ 400,86.

Nota 12.- INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2012 son de USD.42.428,93 por venta de servicios.

13.- EGRESOS

Gastos en el Personal

En estos rubros se registran los valores correspondientes a remuneraciones, beneficios sociales, provisiones para jubilación y desahucio además de uniformes y capacitación de la señora secretaria, registrándose un valor global de USD 9191.15 al 31 de Diciembre del 2012.

Servicios Básicos

En este grupo se registran los gastos efectuados por los servicios de teléfono con un valor total de USD 375.58 al 31 de Diciembre del 2012.

Honorarios

Conformado por honorarios administrativos y profesionales externos lo cual asciende a USD.22.150,36

Suministros y materiales

Al 31 de Diciembre del 2012 se registró el valor de USD \$589.13 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones y copias.

Arriendos

La Compañía no cuenta con un local propio por lo que arrienda una oficina por un valor anual de USD \$1400.00.

Combustibles y lubricantes

El combustible utilizado por la movilización de los accionistas en el año 2012 por un valor USD \$ 882.28.

Otros servicios

En este rubro se registran los valores pagados como pago a profesionales contratados ocasionalmente por un valor de USD \$ 8241.29

RESULTADOS

La Perdida contable al 31 de Diciembre del 2014 refleja USD 400.86 generados de Enero – Diciembre del 2012



Dra. Lorena Llerena Cepeda

CONTADORA