

OBRARGES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Cia. Ltda. 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, auditoría 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 CIA LTDA OBRARGES del período comprendido entre el 1° 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).

2.2 Base de medición y presentación

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF, 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, 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 Accionistas

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 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 Prohubanco y en el Pacifico con el objeto de tener un mejor control del dinero de la Compañía.

3.2.1 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.

3.4.1 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 Cia. Ltda. Obrages 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 economía mixta 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

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 \$ 25074.25

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se refiere a:

Instituciones Financieras:

| | | |
|----------------------------|------|---------------|
| Banco Produbanco Cta.Cte | USD | 381.20 |
| Banco del Pacífico Cta Cte | USD. | <u>262.78</u> |
| TOTAL DISPONIBLE | USD. | 643.98 |

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

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de USD 2.943,16 al 31 de diciembre del 2015, corresponde a lo siguiente:

Crédito Tributario IVA, USD. 1092.71 por concepto de Retenciones de IVA en las facturas de Venta.

Retenciones del Impuesto a la Renta, USD.1.850.45 valores retenidos por Retenciones.

Nota 6.- PASIVO CORRIENTE

El total de pasivo asciende USD.24693.03 se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

Proveedores por un valor de USD \$ 565.09

Préstamo a Largo 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.

Aportes al IESS

El saldo de la cuenta es de USD \$ 114.70 al 31 de diciembre del 2015 y corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Patronales, Aportes Personales, IECE –Secap de los colaboradores de la Compañía.

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 Pasivo y Patrimonio.

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

| RAZON SOCIAL/APELLIDOS Y NOMBRES | % ACCIONES | # ACCIONES | 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 2014 | INCREMENTO 2015 | SALDO 31/12/2015 |
|---------------|------------|-----------------|------------------|
| RESERVA LEGAL | 228.31 | 501.66 | 729.97 |

Resultados acumulados

Con una Utilidad Acumulada de USD \$ 12.567,24 y una Pérdida Acumulada de USD \$ 604.74, se refleja al 31 de Diciembre del 2015.

Nota 12.- INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2012 son de USD.26.932,00 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 8.737,24 al 31 de Diciembre del 2015.

Honorarios

Conformado por honorarios administrativos y profesionales externos lo cual asciende a USD.6808.24.

Suministros y materiales

Al 31 de Diciembre del 2015 se registró el valor de USD \$ 154.44 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones y copias.

Combustibles y lubricantes

El combustible utilizado por la movilización de los accionistas en el año 2015 por un valor USD \$ 767,67

RESULTADOS

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2015 refleja USD 9.924,41 generados de Enero – Diciembre del 2015.


Dra. Lorena Llerena C.

CONTADORA