

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 31-12-2012

Nota 1. INFORMACION CORPORATIVA

a) Obreco Cía. Ltda.

La compañía **OBRAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA.**, obtuvo su personería jurídica según contrato social emitido en escritura pública por el Notario de Machala, Dr. José J. Cabrera Román, el 28 de noviembre de 1997, inscrita en el Registro Mercantil con el N° 7 y anotada en el repertorio bajo el número 16 el 9 de enero de 1998. Consta como socios los señores Daniel Loayza Álvarez, Juvenal Loaiza Álvarez y Sonia Álvarez sarmiento. Su domicilio principal en la parroquia Machala perteneciente al Cantón Machala, provincia de El Oro, su capital suscrito es de USD \$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES), su actividad principal es la "Construcciones de Obras".

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El gobierno de la compañía la ejerce la Junta General de Socios y la Administración de la misma corresponde al Presidente y al Gerente.

b) Información de empleados

Al 31 de diciembre de 2012 tiene 52 empleados

Nota 2. Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Empresa Obreco Cía. Ltda., han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board en adelante IASB, vigentes, las cuales han sido preparadas de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Estos estados financieros fielmente la situación financiera de la empresa **OBRECO Cfa. Ltda** al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2012 de los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, los cuales fueron aprobados por el Directorio, los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la entidad siguiendo los principios contables, por lo que en el proceso de conversión se han incorporado los ajustes y reclasificaciones necesarios para homogenizar entre si tales principios y criterios para adecuarlos a las NIIF.

Nota 3 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2012 es lo siguiente:

	SALDO
	31/12/2012
Banco de Machala	241.762,64
Banco de Pichincha	54.789,84
Banco de Fomento	443.197,84
Banco del Austro	106.471,53
	846.221,85

Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS y No Relacionados:

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

Nombre de la subcuenta	Valor
Clientes No Relacionado	1.503.299,51
Clientes relacionados	1.031.123,07
Otras cuentas por cobrar	35.353,92
Total.....	2.569.776,50

OBRECO CIA. LTDA, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2012 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

Nota 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por **OBRECO CIA. LTDA** en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

Tipo de Activo	31/12/2012
Equipo de Computación Software	21.374,48
Muebles y Enseres	16.888,53
Vehículos	6.910.116,31
Otros Bienes Inmuebles	12.139,00
Depreciación acumulada	-2.339.288,17
Suman.....	4.621.230,15

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a **la contabilidad de forma prospectiva**.

Nota 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro existe la cuenta de una oficina mobil que se entregara en el 2014, concluida el proyecto ICO, por lo tanto se reclasifico y no se realizó depreciación del mismo por cuanto el valor en que será entregado será a valor histórico de US\$ 40.000,00

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en:

Detalle de la Cuenta	Saldo
Cuentas y Documentos por pagar	2.054.905,33
Obligaciones con instituciones financieras	244.300,00
Otras Obligaciones corrientes	191.936,75
anticipos a clientes	1.063.017,91
Otros pasivos corrientes	4.706,00
Obligaciones con instituciones financieras L/plazo	2.122.222,69
Provisiones y beneficios a empleados	16.736,53
Pasivo Diferido	1.508.228,86
Otros Pasivos no corrientes	1.528.892,62
Total.....	8.734.946,69

Nota 9.- PATRIMONIO

El patrimonio **OBRECO** asciende al cierre del ejercicio 2012 a **US\$160.815,45** dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2012 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de **OBRECO CIA. LTDA** . se compone de 400 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a US\$ 9.115,76

DETALLE	NEC	AJUSTE	NIIF
Capital suscrito y/o Asignado	400,00	0,00	400,00
Reserva Legal	2.142,21	0,00	2.142,21
Resultados de Ejercicios Anteriores	107.466,86	0,00	107.466,86
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopcion en NIIF	0,00	9.115,76	9.115,76
Utilidad del Ejercicio	40.093,91	0,00	40.093,91
TOTAL DE PATRIMONIO	150.102,98	9.115,76	159.218,74

DETALLE DE CUENTAS

Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Bancos	5,00
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Cuentas por Cobrar	-103.293,57
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Muebles y Enseres	7.155,00
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Equipo de Computacion	6.409,00
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Otros Activos	5.110,00
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Vehículos, Maquinarias	100.170,33
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Prov. Desahucio	-1.143,00
Efectos Adopcion por primera vez NIIF- Prov. Jubilar	-5.297,00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	9.115,76

Nota 10.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

		2.012
INGRESOS ORDINARIOS	US \$	7.539,694,20
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		0,00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		886.540,77
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		886.540,77
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		0,00
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		
TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION		886.540,77
UTILIDAD BRUTA		6.653.153,43
OTROS INGRESOS		1.127,95
TOTAL INGRESOS		6.654.281,38
EGRESOS		
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		5.465.715,88
GASTOS POR DEPRECIACION		995.706,90
GASTOS POR AMORTIZACIONES		0,00
INTERESES FINANCIEROS		135.253,57
TOTAL EGRESOS		6.596.676,35
UTILIDAD DEL PERIODO		57.605,03
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		8.640,75
IMPUESTO A LA RENTA		47.447,41
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		1.516,87
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION		0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		1.516,87



ING. DANIEL LOAIZA A.

GERENTE GENERAL



ING. LUIS SALAZAR

CONTADOR