

NOTAS EXPLICATIVAS AL 31-12-2013

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., su capital suscrito es de **USD \$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES)**, y 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 2013 tiene 58 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 Cía. Ltda** al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2013 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.

Nota 3 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2013 es lo siguiente:

	SALDO
	31/12/2013
Caja	118,12
Banco de Pichincha	186,93
Banco de Fomento	562,23
	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>
	867,28

Las cuentas bancarias al final del ejercicio económico se encontraron sobregiradas las cuentas del Banco de Machala por USD 20.869,53 y el Banco del Austro por US\$ 62.061,25.

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
Cientes No Relacionado	624.189,48
Cientes relacionados	1'372.084,96
Otras cuentas por cobrar	41.730,06
Total.....	1'996.274,44

OBRECO CIA. LTDA, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2013 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar, no existe aplicación de interés ni en clientes ni proveedores. Las cuentas por cobrar que mayor valor reporta son lo relacionado, Ing. Daniel Loaiza que representa el 90% de la cartera de Obreco en cuentas de relacionadas.

OBRECO, permanentemente evalúa la calidad crediticia de los activos que no se encuentran deteriorados.

Términos y condiciones de transacciones con las partes relacionadas

- Las transacciones con las relacionadas se encuentran efectuadas en condiciones normales de negocio.
- *No tienen garantías entregadas entre relacionadas*
- *No existen cálculos de reajustabilidad de interés.*

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	31/12/2013
Equipo de Computación Soft	11.874,48
Maquinarias y equipo	16.908,79
Muebles y Enseres	9.479,74
Vehículos	6.910.116,31
Otros Bienes Inmuebles	52.139,00
Depreciación acumulada	-2.339.288,17
Suman.....	4.678.138,94

Existe un activo de una oficina en móvil que se encuentra en el proyecto de Esmeraldas, una vez concluida serán entregadas íntegramente esa unidad a mediados del año 2014.

Nota 6.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31-12-2013 es el siguiente:

Detalle de la Cuenta	Saldo
Credito Tributario IVA	17.800,45
Credito Tributario IR	118.185,38
Anticipos de Impuesto	7.765,93
Total	143.751,76

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

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

<u>Pasivo Corriente</u>	
Cuentas por pagar	1.786.578,79
Obligaciones financieras	127.900,00
provisiones	103.371,22
anticipos clientes	873.759,83
Cuentas por Pagar relacionadas	710.125,57
sobregiros bancarios	82.930,78
Participacion de trabajadores	16.591,05
otros pasivos	4.706,00
Impuesto a la renta	14.356,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.720.319,56

La empresa se encuentra endeudada a largo plazo con el Banco de Austro US\$ 895.742,01 en diferentes operaciones de crédito para capital de trabajo y buen funcionamiento de sus flujos. Otro proveedor de capital para el desarrollo de sus actividades es el accionista mayoritario de la empresa, que facilita el desarrollo de las actividades de OBRECO CIA. LTDA, con un préstamo que asciende a US\$ 1.185.160,71.

Nota 8.- PATRIMONIO

El patrimonio **OBRECO** asciende al cierre del ejercicio 2013 a **US\$191.510,84** dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2013 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

<u>PATRIMONIO</u>	
Capital Social	400,00
Aportes a Capital Futuro	0,00
Reservas: Legal y Facultativa	3.756,82
Reservas del Capital	0,00
Resultados Acumulados NIIF	9.115,76
Perdida del Ejercicio anterior	0,00
Utilidad Acum.Ejerc.Anterior	149.077,64
Utilidad Neta del Ejercicio	29.160,62
Perdida del Ejercicio actual	0,00
TOTAL PATRIMONIO	<u>191.510,84</u>

	01/01/2013	Movimiento	31/12/2013
Patrimonio	160.815,45	30.695,39	191.510,84

a) **Capital Social**

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

Nota 9.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

INGRESOS ORDINARIOS	US \$	<u>2.013</u> 4.168.146,86
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
INVENTARIO INICIAL		0,00
COMPRAS LOCALES		0,00
		0,00
(-) INVENTARIO FINAL		<u>0,00</u>
<u>MATERIALES UTILIZADOS</u>		0,00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		0,00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		631.973,73
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		631.973,73
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		0,00
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		
TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION		<u>631.973,73</u>
UTILIDAD BRUTA		3.536.173,13
OTROS INGRESOS		667,94
TOTAL INGRESOS		3.536.841,07
EGRESOS		
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		3.287.123,65
GASTOS POR DEPRECIACION		0,00
GASTOS POR AMORTIZACIONES		0,00
INTERESES FINANCIEROS		196.715,41
TOTAL EGRESOS		<u>3.483.839,06</u>
UTILIDAD DEL PERIODO		53.002,01
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		7.950,30
IMPUESTO A LA RENTA		15.891,09
<u>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</u>		<u>29.160,62</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION		0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		<u><u>29.160,62</u></u>


ING. DANIEL LOAIZA A.
GERENTE GENERAL

ING. LUIS SALAZAR
CONTADOR