

NOTA 1 – Efectivos y equivalentes del efectivo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Caja y bancos	289,515	38,705	50,233
Inversiones temporales	-	10,438	3,343
Total	289,515	49,143	53,575

(1) Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses.

(2) Corresponde a inversiones de corto plazo las cuales al 31 de diciembre de 2012 fueron liquidadas en su totalidad.

NOTA 2 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Cientes comerciales	304,201	831,494	390,046
Total	304,201	831,494	390,046

Los principales clientes de la Compañía son:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Ministerio de Transporte y Obras Públicas	-	-	340,391
Municipio de Cuenca	71,489	-	-
Pardaliservices	8,835	-	-
Gobierno Provincial de Imbabura	-	367,083	-
Consorcio Vial del Carchi	206,124	263,402	-
EP Petroecuador Gerencia de Exploración y Producción	-	21,607	10,196
Gobierno Provincial del Azuay	-	24,413	9,220
Otros	17,753	154,989	30,405
Total	304,201	831,494	390,212

Los clientes comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 90 y los 180 días. De acuerdo al análisis de la Administración de la Compañía en base a su política de crédito no es necesario reconocer una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales.

El análisis de antigüedad de la cartera, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Por vencer:	-	-	-
Vencido:			
1 - 30 días	8,835	790,716	383,092
31 - 90 días	75,487	36,025	-
91 - 120 días	3,501	-	2,200
121 - 180 días	78,400	-	-
180 - 360 días	137,737	-	-
Más de 360 días	241	4,753	4,920
Total	304,201	831,660	390,212

NOTA 3 – Compañías relacionadas

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Brem Cia. Ltda.	-	-	252,204
Emuldec Cia. Ltda. (1)	134,200	-	-
Pks Proyectos Control Servicios (1)	3,839	3,839	-
Obraciv Perú	-	-	154,554
Total	138,039	3,839	406,758

- (1) Corresponde a saldos por cobrar a compañías relacionadas por operaciones comerciales las cuales se liquidan y pagan sin exceder los plazos establecidos por la política comercial establecida por la Administración de la Compañía.

NOTA 4 – Otras cuentas por cobrar no comerciales

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Empleados (1)	28,608	25,682	37,992
Fondo de garantía (2)	52,677	44,994	34,433
Anticipo proveedores (3)	15,910	58,596	195,977
Socios	142,203	190,908	53,359
Consortio Vial del Carchi (4)	-	100,000	-
Otros (5)	252,046	72,701	118,713
Total	491,444	492,881	440,474

- (1) Corresponde a préstamos y anticipos realizados a clientes que se liquidan mensualmente a través del pago de nómina.
- (2) Corresponde a valores retenciones realizadas por los clientes de la Compañía por los contratos de construcción en calidad de garantías los cuales se liquidan al cerrarse el respectivo contrato. La Administración de la Compañía estima que los montos registrado al final de cada ejercicio económico se liquidarán en el corto plazo.
- (3) Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que se liquidarán en el corto plazo.
- (4) Al 31 de diciembre de 2011 corresponde al anticipo realizado a Consorcio Vial del Carchi para la compra de una planta de emulsiones operación que no llegó a concretarse por lo que el valor fue devuelto a la Compañía durante el ejercicio 2012.
- (5) Al 31 de diciembre de 2012 incluye la provisión de cuentas por cobrar por el reconocimiento de ingresos en base al avance de obra del proyecto Mira – Mascarrilla y los servicios topográficos brindados a EP Petroecuador correspondiente al ejercicio 2012 y que al cierre de los estados financieros no habían sido facturados por un valor neto de US\$236,771 (US\$301,174 de reconocimiento de ingresos menos el anticipo recibido por un valor de US\$64,403).

NOTA 5 – Gastos pagados por adelantado

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Seguros pagados por adelantado	39,937	29,107	26,732
Total	39,937	29,107	26,732

Se compone de valores pre-pagados por concepto de seguros.

NOTA 6 – Propiedad, planta y equipo

Composición y movimiento:

Al 31 de diciembre de 2012:

Costo	Equipo de oficina	Muebles y enseres	Equipo de computación	Maquinaria de construcción	Vehículos y accesorios	Herramientas	Equipo de laboratorio	Otros activos	Total
				(1)	(1)				
Saldo al 31 de diciembre de 2011	13,179	34,503	35,953	1,971,102	1,431,795	23,387	25,551	102,315	3,637,783
Adiciones	-	-	2,119	963,492	87,954	4,331	-	-	1,057,896
Bajas	-	-	-	(10,825)	-	-	-	-	(10,825)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	13,179	34,503	38,072	2,923,769	1,519,749	27,718	25,551	102,315	4,684,854
Depreciación acumulada									
Saldo al 31 de diciembre de 2011	(8,256)	(19,165)	(30,291)	(603,800)	(495,836)	(11,511)	(1,579)	(67,611)	(1,238,049)
Depreciación del año	(1,067)	(3,287)	(3,443)	(190,649)	(173,598)	(2,364)	(6,568)	(21,031)	(402,017)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	(9,323)	(22,461)	(33,734)	(794,448)	(669,434)	(13,875)	(8,147)	(88,642)	(1,640,065)
Neto	3,856	12,042	4,338	2,129,320	850,315	13,842	17,404	13,672	3,044,789

(1) Ciertos items de activos fijos (maquinaria y vehículos) se encuentran bajo prenda industrial para garantizar operaciones de crédito con el Banco del Pichincha y Banco de Guayaquil y por la emisión de pólizas de fianza con Seguros Equinoccial y Centro Seguros. (Ver adicionalmente Nota 7).

Al 31 de diciembre de 2011:

Costo	Equipo de oficina	Muebles y enseres	Equipo de computación	Maquinaria de construcción (1)	Vehículos y accesorios (1)	Herramientas	Equipo de laboratorio	Otros activos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2010	12,252	34,503	33,013	1,675,419	1,493,512	21,945	25,551	80,564	3,376,758
Adiciones	926	-	2,940	345,683	20,900	1,442	-	21,751	393,641
Ventas	-	-	-	-	(55,839)	-	-	-	(55,839)
Bajas	-	-	-	(50,000)	(26,777)	-	-	-	(76,777)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	13,179	34,503	35,953	1,971,102	1,431,795	23,387	25,551	102,315	3,637,783
Depreciación acumulada									
Saldo al 31 de diciembre de 2010	(7,080)	(15,750)	(26,447)	(460,175)	(407,606)	(9,286)	(505)	(7,694)	(934,542)
Depreciación del año	(1,177)	(3,415)	(3,844)	(156,883)	(112,053)	(2,225)	(1,074)	(59,917)	(340,388)
Venta	-	-	-	-	17,358	-	-	-	17,358
Bajas	-	-	-	13,058	6,465	-	-	-	19,523
Saldo al 31 de diciembre de 2011	(8,256)	(19,165)	(30,291)	(603,800)	(495,836)	(11,511)	(1,579)	(67,611)	(1,238,049)
Neto	4,922	15,338	5,662	1,367,302	935,959	11,876	23,972	34,704	2,399,734

(1) Ciertos ítems de activos fijos (maquinaria y vehículos) se encuentran bajo prenda industrial para garantizar operaciones de crédito con el Banco del Pichincha y Banco de Guayaquil y por la emisión de pólizas de fianza con Seguros Equinoccial y Centro Seguros. (Ver adicionalmente Nota 7).

NOTA 7 – Obligaciones financieras

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Corriente:			
Sobregiros	-	11,433	15,940
Banco del Pichincha	-	191,000	140,690
Tarjetas de crédito	85,093	60,683	3,470
Banco de Guayaquil	251,990	703,787	157,836
Intereses por pagar	-	31,358	15,347
Total	337,083	998,261	333,283
No corriente:			
Banco de Guayaquil	466,559	145,427	55,006
Teojama Comercial	2,236	27,397	27,398
Total	468,795	172,824	82,404
Total Banco de Guayaquil	718,549	849,214	212,842
Total Banco del Pichincha	-	191,000	140,690

Detalle de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2012:

Descripción	Número de Operación	Valor	Tasa de interés	Periodicidad de pago	Vencimiento	Garantía
Banco de Guayaquil						
Compra de maquinaria	242091	31,001	9.76%	Mensual	15/01/2014	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Compra de maquinaria	249488	66,108	9.76%	Mensual	15/05/2014	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Compra de maquinaria	277151	263,256	9.76%	Mensual	15/05/2017	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos

Descripción	Número de Operación	Valor	Tasa de interés	Periodicidad de pago	Vencimiento	Garantía
Compra de vehículos	268237	14,092	9.76%	Mensual	10/02/2014	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Compra de vehículos	268240	14,092	9.76%	Mensual	10/02/2014	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Compra de maquinaria	265542	330,000	9.76%	Mensual	18/12/2015	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Total Banco de Guayaquil		718,549				

Detalle de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2011:

Descripción	Número de Operación	Valor	Tasa de interés	Periodicidad de pago	Vencimiento	Garantía
Banco de Guayaquil						
Compra de maquinaria	242091	58,777	9.76%	Mensual	15/01/2014	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Compra de maquinaria	249488	107,431	9.76%	Mensual	15/06/2014	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Compra de maquinaria	306868	55,005	9.76%	Mensual	18/12/2012	Línea de crédito

OBRACIV CÍA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Descripción	Número de Operación	Valor	Tasa de interés	Periodicidad de pago	Vencimiento	Garantía
						garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Capital de trabajo	256001	100,000	9.95%	A término	02/07/2012	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Capital de trabajo	257580	100,000	9.95%	A término	01/05/2012	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Capital de trabajo	261040	200,000	9.95%	A término	01/06/2012	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Capital de trabajo	266132	90,000	9.84%	A término	01/06/2012	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Total Banco de Guayaquil		849,214				
Capital de trabajo	1240993-00	191,000	11.20%	A término	03/07/2012	Línea de crédito garantizada con prenda industrial sobre maquinaria y vehículos
Total Banco de Pichincha		191,000				

NOTA 8 – Proveedores

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Proveedores locales	477,967	353,403	432,647
Total	477,967	353,403	432,647

A continuación se detalla los vencimientos de los pasivos financieros (proveedores al 31 de diciembre de 2012 y 2011).

Vencido:	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
1 - 30 días	327,258	173,702
31 - 60 días	38,182	49,657
61 - 90 días	21,119	16,893
91 - 120 días	7,853	-
121 - 180 días	9,108	46,020
Más de 181 días	74,447	67,131
Total	477,967	353,403

NOTA 8.1 – Proveedores relacionados

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Emuldec Cia. Ltda. (1)	185,473	247,273	261,250
Total	185,473	247,273	261,250

(1) Corresponde a la compra de emulsión asfáltica.

NOTA 9 – Anticipo de clientes

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Municipio de Cuenca	4,367	-	-
Vía Rápida Cuenca	-	-	315,849
EP Petroproducción	-	-	107,289
Panavial	-	-	196,000
Gobierno Provincial de Imbabura	-	156,892	-
Gobierno Provincial del Azuay	-	-	401,669
Micro pavimento Saraguro y Urdaneta	20,000	-	-
Imbavial EP	186,000	-	-
Anticipo Clientes Varios	6,713	5,303	26,562
Total	217,080	162,195	1,047,369

NOTA 10 – Obligaciones laborales

Diciembre 31, Diciembre 31, Enero 1,



	2012	2011	2011
Sueldos	51,033	-	36,833
Décimo tercer sueldo	4,619	5,890	3,276
Décimo cuarto sueldo	9,697	7,567	5,983
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por pagar	17,021	17,870	11,914
Bonos	29,900	-	86,593
15% participación trabajadores	122,371	46,272	30,979
Otros	1,260	4,134	1,140
Total	235,901	81,733	176,718

NOTA 11 – Otras cuentas por pagar

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Obraciv Asfalvias	31,914	25,612	-
Consortio Vial del Carchi	-	4,104	-
Provisión de gastos (1)	129,549	-	-
Rubén Rivadeneira	-	25,000	-
Obraciv Perú	-	41,122	-
Otros	35,865	12,720	2,441
Total	197,328	108,558	2,441

(1) Corresponde al reconocimiento de costos y gastos asociados al avance de obra del Proyecto Mirra Mascarilla y por los servicios topográficos brindados a EP Petroecuador (Ver Nota 4).

NOTA 12 – Impuestos por recuperar y por pagar

Por recuperar:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Crédito Impuesto al Valor Agregado	-	-	243,720
Retenciones en la fuente	-	5,547	-
Otros	-	221	221
Total	-	5,768	243,941

Se compone por retenciones en la fuente realizadas a la Compañía así como el crédito tributario generado por el pago del Impuesto al Valor Agregado.

Por pagar:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Impuesto al Valor Agregado IVA (1)	67,849	76,668	158,465

Retenciones de impuesto a la renta (1)	13,679	9,305	9,466
Impuesto a la renta por pagar	1,853	-	4,976
Total	83,381	85,973	172,906

(1) Estos valores fueron cancelados en enero de 2012 y 2013, según correspondía.

NOTA 13 – Beneficios a empleados a largo plazo

Los siguientes cuadros resumen los componentes del gasto neto reconocido en el estado de resultados en concepto de planes de beneficios a los empleados, como así también los importes reconocidos en el estado de situación financiera, para los planes respectivos:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Jubilación patronal	74,847	61,190	42,504
Desahucio	21,772	17,045	9,701
Total	96,619	78,235	52,205

Cargo a resultados del año

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Jubilación patronal	13,657	18,686
Desahucio	4,727	7,344
Total	18,384	26,030

El movimiento del pasivo reconocido en el estado de situación financiera fue como sigue:

Jubilación Patronal	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Al 1 de enero	61,190	42,504
Provisión del año	13,657	18,686
Al 31 de diciembre	74,847	61,190
 Desahucio	 Diciembre 31, 2012	 Diciembre 31, 2011
Al 1 de enero	17,045	9,701
Provisión del año	4,727	7,344
Al 31 de diciembre	21,772	17,045

Los supuestos utilizados en el estudio actuarial del año 2012 y 2011 fueron:

Tasa de interés actuarial	7.00%
---------------------------	-------

Tasa de crecimiento de salario	3,00%
Tasa de incremento de pensiones	2,50%
Tasa de rotación (Promedio)	8,90%

NOTA 14 – Otras cuentas por pagar de largo plazo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Provisión (1)	126,625	126,625	126,625
Otros	24,346	74,792	126,172
Total	150,971	201,417	252,797

- (1) Corresponden a la provisión registrada por la Administración de la Compañía por una glosa levantada por la Contraloría General del Estado por la ejecución del proyecto "Colocación de Slurry Seal en la vía Penipe". La Administración de la Compañía ha presentado los descargos respectivos y se halla a la espera de la resolución respectiva.

NOTA 15 – Impuesto a las Ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2012 y 2011 se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Impuesto a la renta corriente sobre los beneficios del año	143,911	71,941
Impuesto a la renta diferido relacionado con el origen y reversión de diferencias temporales	(11,148)	30,984
Total Gasto (ingreso) por impuesto a la renta	132,763	102,925

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012 y 2011 fueron los siguientes:

Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
-----------------------	-----------------------

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Utilidad antes de impuestos y participaciones de trabajadores según estados financieros NIIF	815,809	338,583 (1)
Efecto NIIF fecha transición	-	(30,102)
Utilidad NEC para efectos impositivos (fecha transición)	815,809	308,481
Participación a Trabajadores	(122,371)	(46,272)
Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta	693,438	262,209
Gastos no deducibles	178,806	37,545
Deducciones	(19,567)	-
Utilidad gravable	852,677	299,754
Base imponible para reinversión de activos 13%	522,051	-
Base imponible 23% (2011: 24%)	330,626	299,754
Impuesto a la renta cargado a resultados	143,911	71,941
(-) Anticipo de Impuesto a la renta	-	3,956
(-) Retenciones efectuadas	142,059	73,532
Impuesto corriente (saldo a favor del contribuyente)	1,852	(5,547)

(1) Resultado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

3. Impuesto diferido

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y al 1 de enero de 2011, el impuesto diferido corresponde a lo siguiente:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Activo por impuesto diferido:			
Jubilación patronal	-	9,111	9,351
Total	-	9,111	9,351

Pasivo por impuesto diferido:

Reproceso depreciación de propiedad, planta y equipo	65,643	76,791	46,046
Total	65,643	76,791	46,046

Activo (Pasivo) por impuesto diferido, (neto)	(65,643)	(67,679)	(36,695)
--	-----------------	-----------------	-----------------

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de impuesto diferido fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Saldo activo (pasivo), neto	(67,679)	(36,695)
Más menos:		
Afectación a resultados del ejercicio:		
(Aumento) Disminución en pasivo por impuesto diferido, neto	11,148	(239)
Ingreso (gasto) por impuesto diferido	11,148	(30,745)
Afectación a patrimonio:		
(Disminución) Aumento activo por impuesto diferido, neto	(9,111)	
Total afectado a patrimonio	(9,111)	-
Saldo activo (pasivo), neto	(65,643)	(67,679)

4. Tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las tasas efectivas de impuesto a la renta fueron:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta	693,438	262,209
Impuesto a la renta	143,911	71,941
Tasa efectiva del impuesto a la renta	20.75%	27.44%

Durante el año 2012 y 2011, el cambio en las tasas efectivas de impuesto fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Tasa Impositiva legal	23%	24%
Incremento por gastos no deducibles	5.93%	3.44%
Disminución por reducciones	-0.65%	0.00%
Disminución por reinversión de utilidades	-7.53%	0.00%
Tasa impositiva efectiva	20.75%	27.44%

NOTA 16 – Patrimonio de los socios

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por setecientos setenta y cuatro mil ochocientos y sesenta y cuatro participaciones sociales de US\$1 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual (Para compañías limitadas) sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados:

- **Resultados Acumulados:** Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero de 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.
- **Reserva de Capital** Incluida en el patrimonio. Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses
- **Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 17 – Ingresos operacionales:

	2012	2011
Servicios	590,224	491,558
Contratos de construcción	7,064,177	6,010,810
Otros	440,737	160,221
Total	8,095,138	6,662,589

Detalle de los principales contratos vigentes al 31 de diciembre de 2012:

1. Contrato con el Ministerio de Transporte y Obras Publicas Dirección Provincial del Carchi:

El 2 de abril del 2012, la compañía firmó un contrato con el Ministerio de Transporte y Obras Publicas Carchi, por medio del cual, OBRACIV CÍA. LTDA., se obliga a la ejecución del "MANTENIMIENTO PERIÓDICO DE LA CARRETERA BOLÍVAR, "Y" DEL ÁNGEL, MIRA, MASCARILLA, LONGITUD= CINCUENTA PUNTO VEINTE KILÓMETROS (L=50.20 KM); EN LA PROVINCIAL DEL CARCHI, con un plazo de 180 días contados a partir de la fecha de entrega del anticipo o la autorización de inicio de ejecución de obra por parte de la CONTRATANTE; se compromete al efecto, a realizar dicha obra, con sujeción a su oferta, planos, especificaciones técnicas, generales y particulares de la obra, anexos, instrucciones de la entidad y demás documentos contractuales, de acuerdo a la oferta presentada, en la licitación adjudicada a la Compañía el monto total asciende a un valor de US\$3,736,722, recibiendo como anticipo del 30% y la diferencia del 70% en planillas mensuales debidamente aprobadas por fiscalización. OBRACIV CÍA. LTDA., se compromete a cumplir con lo que establece el contrato, teniendo la obligación de mantener vigente las pólizas de finanzas por BUEN USO DEL ANTICIPO (30% del monto del contrato) y FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO (5% del monto del contrato), hasta la entrega recepción provisional y definitiva respectivamente. La compañía se obliga de acuerdo al contrato a dar MANTENIMIENTO al proyecto por dos años.

Con fecha 3 de octubre del 2012, la compañía firma un contrato complementario al original por un monto de US\$816.315; con un plazo de 38 días contados a partir de la fecha de terminación del contrato original, esto es desde el diecinueve de octubre del 2012; debido a que por la naturaleza de la ejecución del trabajo del contrato original, se hace necesario el crear y suprimir rubros establecidos en el contrato principal.

Con fecha 17 de diciembre del 2012, la compañía suscribe el acta de recepción provisional de los trabajos; y de acuerdo a la Ley de Contratación pública, el acta de entrega recepción definitiva deberá solicitarla luego de seis (6) meses después de la firma del acta entrega recepción provisional, la cual la solicitará el 17 de junio del año 2013.

2. Contrato con la Empresa Publica de Vialidad "IMBAVIAL":

El 20 de agosto de 2012, la compañía firmó una alianza estratégica No. CONT-IMBV-008-2012 entre la EMPRESA PUBLICA DE VIALIDAD IMBAVIAL E.P "IMBAVIAL", por medio del cual, OBRACIV CIA. LTDA., se compromete a "Provisión de mezcla asfáltica suelta en planta, servicio de tendido y compactado, imprimación asfáltica y material pétreo para los proyectos viales que IMBAVIAL ejecuta en la provincia de Imbabura. El mismo que para cumplir con su obligación, se requiere de la compra, de asfalto. En acuerdo entre las partes se entrega un anticipo que serán devengados en su totalidad con la provisión del rubro del convenio. Con fecha 8 de octubre de 2012, IMBAVIAL E.P entrega el primer anticipo de US\$186.000,00. OBRACIV CIA. LTDA., se compromete a cumplir con lo que establece el contrato, teniendo la obligación de mantener vigente las pólizas de finanzas por BUEN USO DEL ANTICIPO y FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO (5% del monto del contrato), hasta culminación del contrato.

El convenio entra en vigencia a partir de la fecha de suscripción y tendrá un plazo de duración de dos años en cuanto se cumplan sus objetivos y las partes estén de acuerdo con los resultados alcanzados, plazo que podrá ser renovado automática mente por igual periodo si las partes no manifiestan su interés de darlo por terminado con quince días de anticipación.

NOTA 18 – Costos de servicios y contratos de construcción

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en su naturaleza:

	2012	2011
Movilización y transporte	56,252	124,031
Transporte de materiales y equipo	690,129	494,135
Alimentación	148,319	142,043
Estudios	8,377	134
Materiales	2,324,123	2,308,348
Combustibles	183,766	127,091
Suministros	17,896	13,469
Servicios prestados	582,414	344,526
Otros servicios	13,863	2,489
Mantenimiento	485,525	404,438
Arriendo de bienes inmuebles	78,261	88,250
Alquiler de maquinaria	228,151	140,131
Comunicaciones	1,364	648
Sueldos y beneficios sociales	1,094,912	791,164
Seguros y fianzas	111,965	88,985
Honorarios	81,177	63,595
Servicios básicos	2,349	-
Impuestos y contribuciones	17,062	14,617
Depreciaciones	394,211	331,953
Otros	1,657	17,312
Total	6,521,773	5,497,359

NOTA 19 – Gastos administrativos

A continuación se muestra un detalle de la composición de los gastos de la Compañía, establecido con base en su naturaleza:

	2012	2011
Movilización y transporte	6,448	28,009
Suministros	18,321	19,336
Otros servicios	35,375	9,896
Mantenimiento	4,771	17,340
Arrendos	-	53,544
Comunicaciones	-	3,507
Sueldos y beneficios sociales	323,053	331,611
Seguros y fianzas	2,179	6,074
Honorarios	3,366	8,762
Servicios básicos	19,558	38,492
Impuestos y contribuciones	12,519	16,862
Depreciaciones	7,806	8,435
Publicidad	1,189	2,895
Gastos de gestión	21,692	13,625
Gastos de viaje	8,462	2,646
Pérdidas por robo	-	36,942
Comisiones Bancarias	254	45
Costo Chequeras, Notas Debito, Crédito	17,391	-
Impuesto Salida Divisas	24,382	-
Gastos Avalúos	2,038	-
Participación a Trabajadores	122,371	46,272
Otros	121,610	58,579
Total	752,786	702,874

NOTA 20 – Gastos de intereses

	2012	2011
Gasto por intereses préstamos bancarios	114,970	92,533
Gasto por intereses tarjetas de crédito	1,919	2,699
Total	116,889	95,232

NOTA 21 – Otros gastos

	2012	2011
Baja de cuentas por cobrar	-	31,463
Baja de activos	-	21,970
Otros	10,284	-

OBRACIV CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Total

10,284

53,433



Dra. Maribel Viera Mendoza
Gerente Financiera