

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 1 – Efectivos y equivalentes del efectivo

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Caja chica	7,800	3,020
Bancos locales	735,363	286,495
Total	743,163	289,515

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

Nota 2 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Cientes locales	383,072	304,201
Total	383,072	304,201

Los principales clientes de la Compañía son:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Municipio de Cuenca	-	71,489
Pandaliservices	52,883	8,835
Consortio del Carchi	141,639	206,124
Petroamazonas	124,835	-
Vega constructores	45,235	-
Otros	18,479	17,753
Total	383,072	304,201

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,	
	2013	2012
Por vencer	-	-
Vencido:		
1 - 30 días	215,942	8,835
31 - 90 días	12,390	75,487
91 a 180 días	-	81,901
Más de 180 días	154,740	137,978
Total	383,072	304,201

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 3 – Compañías relacionadas

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Emuldec Cia. Ltda.	172,499	134,200
PKS Proyectos	3,839	3,839
Brem Cia. Ltda.	156,708	-
Obras en construcción e Ingeniería SAC	75,430	-
Total	408,386	138,039

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.

<u>Cuentas por pagar</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Emuldec Cia. Ltda. (1)	69,577	185,473
Brem Cia. Ltda.	80,033	-
Total	149,610	185,473

(1) Corresponde a la compra de emulsión asfáltica.

Nota 4 – Otras cuentas por cobrar no comerciales

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos proveedores (1)	176,971	15,910
Empleados por cobrar (2)	64,913	28,608
Otras cuentas por cobrar (3)	1,911,635	446,926
Total	2,153,519	491,444

(1) Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que se liquidarán en el corto plazo.

(2) Corresponde a préstamos y anticipos realizados a empleados que se liquidan mensualmente a través del pago de nómina.

(3) Al 31 de diciembre de 2013 incluye la provisión de cuentas por cobrar por el reconocimiento de ingresos en base al avance de obra del proyecto Mira – Mascanilla y los servicios topográficos brindados a EP Petroecuador correspondiente a los saldos más representativos del ejercicio 2013 y que al cierre de los estados financieros no habían sido facturados por un valor neto de US\$1,526,030. Adicionalmente se incluyen préstamos entregados a terceros por US\$239,790.

OBRA CIVIL S.A. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 5 – Gastos pagados por adelantado

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<i>Seguros pagados por anticipado</i>	44,955	39,937
Total	44,955	39,937

Corresponde a valores pre-pagados por concepto de seguros, durante el periodo 2013 se han devengado con cargo a resultados US\$74,943.

OBRA CIVIL S.A. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 6 – Propiedad, planta y equipo

	Instalaciones y mejoras	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipos de computación	Maquinaría (1)	Vehículos (1)	Otros	Total
Costo o valor razonable								
Al 1 de enero 2013	210,846	34,303	13,173	63,623	2,951,486	1,300,001	51,216	4,884,854
Adiciones	125,508	-	-	-	560,300	277,729	-	963,767
Ventas/bajas	-	-	-	-	-	(20,341)	-	(20,340)
Al 31 de diciembre 2013	336,354	34,303	13,173	63,623	3,511,986	1,557,419	51,217	5,628,281
Depreciación								
Al 1 de enero 2013	(76,203)	(22,461)	(9,323)	(41,881)	(808,324)	(669,434)	(12,000)	(1,609,865)
Cargo por depreciación del ejercicio	(43,678)	(3,106)	(665)	(5,004)	(249,536)	(177,210)	(2,425)	(481,574)
Ventas	-	-	-	-	-	18,253	-	18,253
Otros	-	-	-	(1,210)	(1,240)	-	-	(2,450)
Al 31 de diciembre 2013	(119,880)	(25,567)	(9,988)	(48,095)	(1,057,100)	(828,376)	(14,865)	(2,105,836)
Importe neto en libros								
Al 31 de diciembre 2013	216,474	8,736	3,191	15,528	2,454,886	729,043	36,352	3,522,445
Al 31 de diciembre 2012	193,644	12,842	3,856	21,742	2,143,163	630,567	38,777	3,044,789

OBRA CIVIL S.A. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

1) Incluyen equipos que se encuentran prestandos a favor de Instituciones financieras y aseguradoras como parte de la garantía de sus obligaciones con Instituciones Financieras (Ver detalle Nota 13) y con terceros. A continuación el detalle:

MAQUINARIA

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	MARCA	MODELO	SERIE DEL CHASIS	AÑO DE FABRICACIÓN	MOTOR	POTENCIA	PLACAS MSP	PLACAS PV	PRENDADO A
1	FINISHER (PAVIMENTADORA)	BERGAMP	M210	07-01-42	2008	CUMMINS	335 HP	16.0-18716	PD072100	CENTRO SEGUROS
2	MAQUINA PAVIMENTADORA (SLURRY SEAL Y MICROPAVIMENTO)	BERGAMP	M212	DX0T9930251986	2009	CUMMINS	335 HP	16.0-19590	PD049033	BANCO DE GUAYARQUIL
3	MAQUINA PAVIMENTADORA (SLURRY SEAL Y MICROPAVIMENTO)	HEAVY DUTY 10	HD-10	3093064	1997	HEAVY	175 HP	15.11-16674	PDA-8896	SEGUROS EQUINOCCIAL
4	BACTADORA	CMRCS	MAGNUM SPRAY INJECTION PATHER	EC3MFL62681418166	2009	JOHN DEERE	90 HP	16.3-19458	N/A	SEGUROS EQUINOCCIAL
5	MOLINOVELADORA	MITSUBISHI	M5110	4GA000925	2008	MITSUBISHI	110 HP	6.2-20533	N/A	SEGUROS EQUINOCCIAL
6	RODILLO VIBRO-COMPACTADOR	HMM	3411 P	112060050	2010	DFUI.12 (1095392)	134 HP	8.2-22565	N/A	BANCO DE GUAYARQUIL
7	TRITURADORA PRIMARIA	TSAB	10570	20-1029-685	2009	CAT C9 (MBC06792)	300 HP	11.4-9-000919	N/A	BANCO DE GUAYARQUIL
8	TRITURADORA SECUNDARIA	TSAB	1012-5	051071-322	2008	CAT TA 3306B	260 HP	12.1-7-000280	N/A	SEGUROS EQUINOCCIAL
9	CRIBADORA	TSAB	T53600	335	2012	CAT C4.4	120 HP	12.0-4-000283	N/A	SEGUROS EQUINOCCIAL
10	MOLINO COLOIDAL Y TANQUES DE ACERO INOXIDABLE	DEMIMO TECH								BANCO DE GUAYARQUIL

**OBRAVIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013**

VEHÍCULOS

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	MARCA	MODELO	COLOR	SERIE DEL CHASIS	AÑO DE FABRICACIÓN	MOTOR	POTENCIA	PLACAS PIN	PRENDADO A
1	VOLQUETE HINO (4)	HINO	ZS1EPVA	BLANCO	JHDZ51EP291S17786	2009	E13CTL20467	7000	PBL-3539	BANCO DE GUAYAMAQUIL
2	VOLQUETE HINO (1)	HINO	ZS1EPVA	BLANCO	JHDZ51EP291S17732	2009	E13CTL20405	7000	PBL-3540	BANCO DE GUAYAMAQUIL
3	VOLQUETE HINO (3)	HINO	ZS1½PVA	BLANCO	JHDZ51EP791S17645	2009	E13CTL20291	7000	PBL-3541	BANCO DE GUAYAMAQUIL
4	VOLQUETE HINO (2)	HINO	ZS1EPVA	BLANCO	JHDZ51EP691S17671	2009	E13CTL20326	7000	PBL-3538	BANCO DE GUAYAMAQUIL
15	CAMIÓN CHEVROLET	CHEVROLET	NLR CHASIS CAMIONADO	BLANCO	JAANLH55ED7103043	2013	4JBK300700	2700	PCF-4400	BANCO DE GUAYAMAQUIL
16	CAMIÓN CHEVROLET	CHEVROLET	NLR CHASIS CAMIONADO	BLANCO	JAANLH55ED7102955	2013	4JBK300461	2700	PCF-4401	BANCO DE GUAYAMAQUIL
17	CAMIÓN CHEVROLET	CHEVROLET	NLR CHASIS CAMIONADO	BLANCO	JAANLH55ED7103126	2013	4JBK313523	2700	PCF-6108	BANCO DE GUAYAMAQUIL
26	CAMIONETA NISSAN	NISSAN	FRONTIER	VERDE	3NBDD23WJ6DX0011053	2013	KAZ4-568266A	2400	PCF-2516	BANCO DE GUAYAMAQUIL
27	CAMIONETA NISSAN	NISSAN	FRONTIER	AZUL	3NBDD23WJ5DX0011027	2013	KAZ4-568273A	2400	PCF-2417	BANCO DE GUAYAMAQUIL
28	CAMIONETA NISSAN	NISSAN	FRONTIER	PLATA	3NBDD23WJ7DX001052	2013	KAZ4-578192A	2013	PCF-751B	BANCO DE GUAYAMAQUIL

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 7 – Obligaciones financieras

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Porción corrientes:		
Tarjeta de crédito	94,845	95,093
Banco de Guayaquil	893,748	251,990
Banco del Pichincha	605,195	-
Instituciones financieras locales	1,593,788	337,083
Porción largo plazo:		
Banco de Guayaquil	410,819	466,559
Otros	-	2,236
Instituciones financieras locales	410,819	468,795

Un movimiento de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2013, es el siguiente:

	Enero 1, 2013	(+) Préstamo	(-) Pagos	Diciembre 31, 2013
Corto plazo				
Tarjeta de crédito (1)	85,093	116,008	105,255	94,846
Banco de Guayaquil (1)	251,990	1,010,905	369,148	893,748
Banco del Pichincha Np. 1967093 (1)	-	300,325	-	300,325
Banco del Pichincha No. 1934494 (1)	-	304,870	-	304,870
Banco del Pichincha No. 1876457 (1)	-	200,000	200,000	-
Banco del Pichincha No. 1702463 (1)	-	200,000	200,000	-
Total	337,083	2,132,108	675,403	1,593,788

	Enero 1, 2013	(+) Préstamo	(-) Pagos	Diciembre 31, 2013
Largo plazo				
Teojama Comercial	2,236	-	2,236	-
Banco de Guayaquil (1)	466,559	196,593	252,323	410,819
Total	468,795	196,593	254,568	410,819

1) Las obligaciones financieras mantienen las siguientes condiciones:

	Diciembre 31, 2013	% Interés	Plazo (días)	Fecha Inicio	Fecha Vencimiento
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.223158	204,717	9.13%	184	30/09/2013	02/04/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.219077	165,622	9.56%	181	27/08/2013	24/02/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.222800	115,153	9.13%	185	30/09/2013	03/04/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.190123	151,242	9.03%	95	23/11/2013	08/03/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.242091	2,503	9.76%	1080	15/02/2011	15/01/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.249488	20,403	9.76%	1080	15/06/2011	15/05/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.277151	55,202	9.76%	1800	15/06/2012	15/06/2017
Banco de Guayaquil PAGARES VEHICULOS NISSAN	4,582	10.21%	720	10/03/2012	10/03/2014
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.292151	109,555	9.76%	1080	18/01/2013	18/12/2015
Banco de Guayaquil PAGARES VEHICULO D MAX	6,628	9.75%	360	15/04/2012	15/03/2014



OBRACIV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

<u>Corto Plazo</u>	Diciembre 31,		Plazo (días)	Fecha	
	2013	% Interés		Inicio	Vencimiento
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.215438	33,437	9.76%	720	15/08/2013	15/07/2015
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.215437	24,693	9.76%	1800	15/08/2013	15/07/2018
Banco del Pichincha No. 1937093	300,325	9.74%	180	27/12/2013	25/06/2014
Banco del Pichincha No. 1934494	304,889	9.74%	180	01/11/2013	31/04/2014
Tarjeta de crédito	94,846				
Total	1,593,788				

<u>Largo Plazo</u>	Diciembre 31,		Plazo (días)	Fecha	
	2013	% Interés		Inicio	Vencimiento
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.277151	157,995	9.76%	1800	15/06/2012	15/05/2017
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.292151	123,899	9.76%	1380	18/01/2013	18/12/2015
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.215438	21,076	9.76%	720	15/08/2013	15/07/2015
Banco de Guayaquil Operación de Crédito No.215437	110,848	9.76%	1800	15/08/2013	15/07/2018
Total	410,819				

Nota 8 – Proveedores

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Proveedores locales	735,490	477,967
Total	735,490	477,967

A continuación se detalla los vencimientos de los pasivos financieros (proveedores al 31 de diciembre de 2013 y 2012):

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Vencido:		
1 a 30 días	601,851	327,258
31 a 60 días	96,918	38,182
61 a 90 días	36,721	21,119
Más de 90 días	-	91,408
Total	735,490	477,967

Nota 9 – Obligaciones laborales

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Sueldos por pagar	101,680	86,094
Beneficios sociales y aportes IESS (1)	52,199	28,436
Participación trabajadores	78,503	122,371
Total	232,391	235,901

1) Un movimiento de los beneficios sociales es el siguiente:

	Diciembre 31, 2012	(+) Provisión	(-) Pagos	(+/-) Otros	Diciembre 31, 2013
Décimo tercer sueldo	4,619	83,020	(78,885)	-	8,954
Décimo cuarto sueldo	9,697	35,736	(28,798)	731	17,366

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Fondos de reserva	534	9,974	(9,214)	(290)	1,004
Aportes IEBS	13,586	238,702	(227,440)	27	24,875
Total	28,436	367,432	(344,137)	468	52,199

Nota 10 – Impuestos por recuperar y por pagar

Por recuperar:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Retenciones en la fuente de IR	221	-
Total	221	-

Por pagar:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta (1)	18,527	13,679
Retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado (1)	40,803	18,462
Impuesto a la renta	7,198	1,852
IVA en Ventas por pagar (1)	118,712	49,368
Total	185,240	83,381

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

Nota 11 – Otras cuentas por pagar corto plazo

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Anticipos dientes (1)	1,332,651	217,080
Otras por pagar (2)	109,595	197,328
Total	1,442,246	414,408

1) Se refieren a anticipos entregados por los clientes para la ejecución de los proyectos de construcción, un detalle es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Conseman	67,885	-
SECOB Jatacamba	305,370	-
GAD de la Provincia del Carchi	59,790	-
Municipio de Cuenta	4,367	4,367
Micro pavimento Saraguro y Urdaneta (Ing. William Pesantez)	-	20,000
Imbavial EP	-	186,000
Mira estación Carchi	866,366	-
Varios	8,673	6,713

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Total	1,332,651	217,000

- 2) Incluye US\$86,228 correspondiente a provisión de costos de acuerdo al avance de trabajos en proyecto Mira estación Cardhi, los cuales serán liquidados durante los primeros meses del año 2014, mediante la facturación de los servicios por parte de los proveedores.

Nota 12 - 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,	
	2013	2012
Jubilación patronal	114,750	74,847
Desabucio	32,118	21,772
Total	146,868	96,619

Cargo resultados	Diciembre 31,	
	2013	2012
Jubilación patronal	39,903	13,657
Desabucio	10,346	4,727
Total	50,249	18,384

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

Jubilación patronal	Diciembre 31,	
	2013	2012
Al 1 de enero	74,847	61,190
Provisión cargada a resultados	39,903	13,657
Al 31 de diciembre	114,750	74,847
Desabucio	Diciembre 31,	
	2013	2012
Al 1 de enero	21,772	17,045
Provisión cargada a resultados	10,346	4,727
Al 31 de diciembre	32,118	21,772

Los supuestos utilizados en el estudio actual del año 2013 y 2012 fueron:

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

	2013	2012
Tasa de interés actuarial	7.00%	7.00%
Tasa de crecimiento de salario	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tasa de rotación (Promedio)	8.90%	8.90%

Nota 13 – Otras cuentas por pagar largo plazo

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Obras por pagar (1)	150,971	203,421
Total	150,971	203,421

(1) Incluye US\$ 126,625 correspondiente a 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 14 – 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 2013 y 2012 se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Impuesto a la renta cargado a resultados	92,845	143,941
Impuesto a la renta diferido	(12,620)	(11,148)
Total Impuesto a la Renta por pagar	80,225	132,793

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 2013 Y 2012 fueron los siguientes:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Utilidad según estados financieros	523,356	815,809
Participación trabajadores	(78,503)	(122,371)

(11)

OBRACIV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Ingresos exentos	(67,500)	-
Gastos no deducibles	196,670	178,806
Otras deducciones	-	(19,967)
Utilidad gravable	574,023	852,677
Base imponible para retención 12% (13% para 2012)	334,408	522,051
Base imponible 22% (23% para 2012)	239,615	330,626
Impuesto a la renta causado 22%(23% para 2012)	92,845	143,911

3. Impuesto diferido

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el impuesto diferido corresponde a lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Pasivo por impuesto diferido:		
Reproceso depreciación de propiedad, planta y equipo	53,023	65,643
Total	53,023	65,643

Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de impuesto diferido fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo activo (pasivo), neto	(65,643)	(67,679)
Más menos:		
Afectación a resultados del ejercicio:		
(Aumento) Disminución en pasivo por impuesto diferido, neto	12,620	11,168
Ingreso (gasto) por impuesto diferido	12,620	11,168
Afectación a patrimonio:		
(Disminución) Aumento activo por impuesto diferido, neto	-	(9,111)
Total afectado a patrimonio	-	(9,111)
Saldo activo (pasivo), neto	(53,023)	(65,643)

4. Tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las tasas efectivas de impuesto a la renta fueron:

	Diciembre 31,	
	2013	2012

OBRACIV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta	444,852	693,438
Impuesto a la renta	92,844	143,931
Tasa efectiva del impuesto a la renta	20.87%	20.75%

Durante el año 2013 y 2012, el cambio en las tasas efectivas de impuesto fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Tasa Impositiva legal	22.00%	23.00%
Incremento por gastos no deducibles	9.73%	5.93%
Disminución por otras deducciones	-	-0.65%
Disminución por reinversión de utilidades	-7.52%	-7.55%
Disminución por ingresos exentos	-3.34%	0.00%
Tasa impositiva efectiva	20.87%	20.75%

Nota 15 – Patrimonio de los socios

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por un millón doscientas noventa y seis mil novecientas diecisiete 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 25% 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 2013 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.

OBRACIV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 16 – Ingresos operacionales:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Servicios	1,835,391	590,224
Contratos de construcción (1)	5,277,656	7,054,177
Otros (2)	1,044,557	440,737
Total	8,157,604	8,095,138

- 1) Incluye provisión de ingresos por contratos de construcción cuantificados de acuerdo a su nivel de avance, un detalle es el siguiente:

Cliente	2013	2012
Petroamazonas	420,315	-
Paradiservicios	46,719	-
Mira estación Carchi	805,416	247,746
Contrato complementario	300,300	-
Consemin	42,255	-
Gobierno Provincial de Pichincha	46,084	-
Jabumpaniba	41,475	-
Total	1,702,563	247,746

- 2) Se refiere a venta de mezcla caliente

Detalle de los principales contratos vigentes al 31 de diciembre de 2013:

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

El 22 de abril del 2013, la compañía firmó un contrato con la Dirección Provincial del Ministerio de Transporte y Obras Públicas Carchi, por medio del cual, OBRACIV CIA. LTDA., se obliga a la ejecución del " CONTRATO DE REHABILITACION Y ASPALTADO DE LA CARRETERA MIRA-JUAN MONTALVO- ESTACION CARCHI-E10,L=30KM, UBICADA EN EL CANTÓN MIRA PROVINCIA DEL CARCHI, con un plazo de 240 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\$6.477.496,50, recibiendo como anticipo del 30% y la diferencia del 70% en planillas mensuales debidamente aprobadas por fiscalización. 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 (30% del monto del contrato) y FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO (5% del monto del contrato), hasta la entrega recepción provisional y definitiva respectivamente.

Nota 17 – 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:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Materia prima	864,897	2,449,693

OBRACIV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Sueldos y beneficios a los empleados	1,721,978	865,145
Mantenimiento	759,835	485,525
Honorarios	441,906	771,560
Repuestos	18,688	8,605
Combustible y lubricantes	350,467	183,766
Transporte	1,091,652	746,382
Gastos de viaje	4,618	10,271
Alimentación	205,426	149,719
Arriendo	616,666	306,413
Suministros y materiales	7,402	-
Servicios básicos	3,290	2,349
Gastos varios	7,349	5,682
Depreciación	477,803	394,211
Uniformes	28,401	13,969
Impuestos	1,496	17,990
Seguros	170,157	111,965
Total	6,770,081	6,521,772

Nota 18 – Gastos administrativos

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

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Sueldos y beneficios a los empleados	344,319	314,596
Participación trabajadores	78,503	122,371
Mantenimiento	36,264	4,771
Honorarios	15,760	3,366
Combustible y lubricantes	-	17
Transporte	5,455	8,448
Gastos de viaje	6,343	8,462
Arriendo	48,000	-
Servicios básicos	31,151	35,346
Gastos varios	168,759	169,262
Depreciación	3,772	4,677
Amortización	2,449	3,130
Jubilación patronal	39,903	13,657
Desahucio	10,346	4,727
Gastos de gestión	14,155	21,692
Publicidad	3,735	1,189
Impuestos	39,214	36,901
Seguros	3,660	2,179
Total	853,808	752,786

Nota 19 – Gastos de intereses

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Gasto por intereses préstamos bancarios	125,161	114,970
Gasto por intereses tarjetas de crédito	2,221	1,919
Total	127,382	116,889

OBRACIV CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Nota 20 – Saldo y transacciones con compañías relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2013 y 2012 con compañías y partes relacionadas:

Cuentas por cobrar	Diciembre 31,	(+)		(-)	Diciembre 31,
	2012	Ventas	Préstamos	Cobros	2013
PKS Proyectos	3,839	-	-	-	3,839
Emudec Cía. Ltda.	134,200	38,209.80	-	-	172,409
Brem Cía. Ltda.	-	6,708.00	200,000	(50,000)	155,708
Obras en construcción e Ingeniería SAC	-	47,250	28,180	-	75,430
Total	138,039	92,167	228,180	(50,000)	408,386

Cuentas por pagar	Diciembre 31,	(+)		(-)	Diciembre 31,
	2012	Compras	Préstamos	Pagos	2013
Emudec Cía. Ltda.	185,473	96,805	-	(213,701)	68,577
Brem Cía. Ltda.	-	60,033	-	-	60,033
Total	185,473	176,838	-	(213,701)	148,610



Dra. Maribel Viera Mendoza
Gerente Financiera