

OBRA TRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía Andina Limitada "OBRA TRADE S.A.", fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia de Guayas, República del Ecuador el 23 de agosto del 2010.

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.000.000.000.000.000,00 (mil millones de dólares americanos), dividido en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América. La compañía tendrá una duración de cincuenta años.

La actividad principal de la Compañía es desarrollar actividades de obras civiles.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros, son presentados en la moneda extranjera "dólar" aceptada por el Ecuador desde el año 2008 por el uso de todas las actividades comerciales que se desarrollan.

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con lo que indica la "NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NO PARA FINES" emitidas por el IASB y aprobadas en el Ecuador según Resoluciones No. 28 S/GSC/010 del 20 de noviembre de 2008, publicadas en el R.O. No. 488 del 11 de noviembre del 2008 y No. 5434 C/0105 del 12 de enero de 2011, publicada en el R.O. No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

Indicándose que la compañía es el menor grupo de aplicabilidad MDE, siendo el actual periodo el primero donde se presentaron los Estados Financieros bajo estas Normas Internacionales, por lo cual comparado con lo que indica la norma de presente un juego completo de Estado Financieros con su adecuada identificación, según a continuación:

a. Estado de Situación Financiera al Final del Periodo

b. Estado de Resultado Integral del Periodo

c. Estado de Cambios en el Patrimonio del Periodo

d. Estado de Flujos de Efectivo del Periodo

e. Notas a los Estados Financieros que incluyan un resumen de las Políticas Contables.

f. Un Estado de Situación Financiera al Principio del Primer Periodo Comparativo cuando la Entidad aplica una Política Contable retrospectiva, o retrospectiva parcial, en sus Estados Financieros.

Información Comparativa, para que los usuarios sean capaces de comparar los Estados Financieros de una empresa a lo largo del tiempo, con el fin de identificar las tendencias de la situación financiera y de sus resultados.

Estructura del Estado de Situación Financiera.

- a. Activo Corriente y no Corriente
- b. Pasivo Corriente y no Corriente
- c. Patrimonio: Reservas del Capital y Reservas.

Estado de Resultado Integral del Periodo.

- a. Presentación en base a la naturaleza del gasto
- b. Presentación en base a la función del gasto

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

- a. Método Directo
- b. Método Indirecto

RECONOCIMIENTO

Reconocimiento de Activo: Se reconoce un activo en el balance cuando es probable que se obtengan de las mismas beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Pasivo: Se reconoce un pasivo en el balance, cuando es probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven imputados beneficios económicos, según la cuenta de contabilidad a evaluar para ser evaluado con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, reconocido con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos: Se reconoce un gasto en el Estado de Resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, reconocido con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, además el gasto puede medirse con fiabilidad.

b. Delineo de los rubros costales significativos, preferencia mencionar:

Efectivo y equivalentes del efectivo: El efectivo y equivalentes del efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos por cobrar: En documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no corrientes sin pagar, fijos o de libre inversión, que no son susceptibles de un reembolso inmediato. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la compañía al costo, orientado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Proveedores, Pasivos, Deudas y Gastos: Se reconocen como pasivos, pasiva y después solo si así, probabilidad que la entidad otorgue beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

Un aumento de pasivos genera y reduce los recursos inicialmente el mismo. Provisoriamente se asienta bajo el rubro de pasivos o bajo el rubro de pasivos.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y a su vida útil.

Deterioro: El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

Proveedores: Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por el valor nominal a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando el pasivo financiero es dado de baja así como a través del proceso de amortización.

Capital: Las acciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio común.

Otros Gastos y pasivos: Son reconocidos bajo la base de devengado mismo, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, reconocido con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

Impuestos Ganancias: La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la entidad los ajustes de ciertos períodos efectivos o no el impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al período presente, es reconocido por la Compañía como un costo en la medida en que no haya sido pagado. Si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido contra un activo.

Impuestos Diferidos: El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método de pago aplicado sobre todas las diferencias temporales que existen entre la base fiscal de los activos, pasivos, y patrimonio neto y los otros registrados para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferido es calculado considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se espera que el activo se realice o que el pasivo se pague. Los activos por impuestos diferidos se reconocen solo cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

El impuesto en años de un activo por impuestos diferidos es ajustado a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reduce el importe de costo del activo por impuestos diferidos, en la medida que existe probabilidad que no disponga de suficiente ganancia fiscal en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que corresponden al activo por impuestos diferidos. Al mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconoce los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

NOTA 3. RECONOCIMIENTOS

A continuación las notas de los Estados Financieros de los rubros que cuentan con rubros relacionados:

• EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Está conformado por:

Banco Promerica caide: 104026017
Banco Promerica cae: 1545270048

S. 47.811,11

S. 1.100,00

Total Efectivos de efectivo

S. 48.911,11

• ACTIVOS FINANCIEROS

Está conformado por:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados (2017)	\$ 362,118.32
Documentos y cuentas por cobrar relacionados BALUBA S. A.	\$ 3,000.47
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados (2017)	\$ 52,231.05
(-) Provisión sobre los mismos	\$ 4,536.05
Total	\$ 432,813.84

• INVENTARIOS

Está conformado por:

Incremento de créditos depositados por la venta	\$ 1,200,544.58
Materiales en obra	\$ 11,270,100
Materiales en tránsito (Importación)	\$ 67,509.18
Total	\$ 1,279,323.84

• ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Está conformado por:

Otros impuestos firm	\$ 29,506.79
Crédito tributario futuro	\$ 1,211.19
Total	\$ 30,717.98

• ACTIVO NO CORRIENTE

Está conformado por:

Muebles y equipos	\$ 97.12
Máquina a vapor	\$ 32,594.14
Interceder acumulada	\$ 2,626.35
Total	\$ 33,017.61

PASIVO

• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Está conformado por:

Locales	\$ 17,358.05
Del exterior (situación en tránsito)	\$ 33,759.09
Total	\$ 51,117.14

• OTRAS RESPONSABILIDADES CORRIENTES

Está conformado por:

Con la administración municipal	\$ 8,316.04
Impuesto a la renta del pago	\$ 8,704.93
Con el IESS	\$ 401.00
Por beneficios a los empleados	\$ 1,669.07
Participación trabajadores	\$ 8,918.12
Total	\$ 27,959.16

• CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS CORRIENTE

Cuentas por pagar Salomón	\$ 1,114,409.18
Cuentas por pagar Tríplice	\$ 22,913.12
Total	\$ 1,137,322.30

• CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Préstamos a plazos (2010 y 2011)	\$ 336,000.00
Préstamo a plazos (2012)	\$ 2,663,131.98
Total	\$ 3,000,131.98

PATRIMONIO

Está conformado por:

- El capital autorizado de la compañía es de \$ 1,000,000 (dólares americanos), siendo su capital suscrito de \$ 100,000 (dólares americanos) divididos en ochocientos acciones ordinarias y nombradas de un dólar de los Estados Unidos de América.

El patrimonio queda conformado de la siguiente manera:

Capital	\$ 500.00
Acciones para futuras capitalizaciones	\$ 10,000.00
Reserva legal	\$ 1,171.97
Resultados de resultados	\$ 2,028.32
Resultados de resultados proveniente de adquisiciones NIF	\$ -300.00
Acumulación del ejercicio	\$ 29,053.41
Total	\$ 40,453.69

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Producto del giro del negocio, se registra durante el periodo ingresado por:
\$4,016,179.40 (cuatro millones noventa mil ciento setenta y nueve dólares y 40 céntimos)

Los costos y gastos del periodo se detallan de:

Costos

Gastos

Total

COSTOS Y GASTOS

\$ 504,469.69

\$ 56,833.25

\$ 561,302.94

Lo que informo para los fines pertinentes

Representante Legal

Nombre: ALBERTO JOSE RIZZONI CAPELLO

D.C. / RUC: 4414336393

Contador General

Nombre: PATRICIA RITZMA PATRICIA

RUC: 1307854742301