

**OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HLJODIMM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.-**

El objeto Social de la compañía es la prestación de servicios en el área Eléctrica. La Compañía fue constituida en el 18 de enero del 2011 en la ciudad de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil.

**2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**3.- Bases de presentación**

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**3.1. Reconocimiento del Ingreso.**

El ingreso es reconocido, cuando los servicios debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

**3.2. Participación a trabajadores**

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### 3.3. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad esta gravada a la tasa del 23%.

### 3.4. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros esta de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de los activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Bancos	14.345.45
--------	-----------

TOTAL 14.345.45

### 5. CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Cientes en General	202.799.67
--------------------	------------

TOTAL 202.799.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Prestamos socios	176.367,92
Anticipo a Proveedores	97.673,06
TOTAL	274.040,98

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Inv. Materiales y Suministros Obras E.	124.238,18
--	------------

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Ret. Impuesto Fte.	9.311,02
--------------------	----------

IVA Crédito Tributario 25.775.53

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS/CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Anticipos Clientes	207.626.01
Préstamos de tercero	20.000.00

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Proveedores	347.154.92
-------------	------------

11. IMPUESTOS Y RETENCIONES

Impuestos por pagar	24.322.81
---------------------	-----------

12. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Sueldos y Beneficios Sociales	18.207.05
-------------------------------	-----------

13. CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Utilidad del Ejercicio	19.638.75
(15%) Participación de trabajadores	2.945.81
(+) Gastos no deducibles locales	13.022.11

UTILIDAD GRAVABLE	29.715,05
(23%) Impuesto a la renta	6.834,46

#### 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital de OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO Cia. Ltda., esta integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de \$1,00 cada una a valor nominal unitario,

#### 15.- SITUACION TRIBUTARIA

La compañía no ha sido auditada tributarmente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

#### 16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no mantiene activos y o pasivos contingentes con terceros.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 17. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatenales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 18. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.L., la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

#### 19. IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIFF.

Superintendencia de Compañías según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. N°498 del 31 de diciembre del 2008; establece el cronograma de aplicación obligatoria

de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, encontrándose esta Compañía nueva ya con la aplicación de NIIF.

#### 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (Abril 16 del 2013), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.