OBRAS Y SERVICIOS DE INGENIERIA OBSERING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES)

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La empresa OBSERING se constituye el día 08 de Julio del 2011 según consta en el RUC, su actividad principal es la construcción de obra civil, fiscalización de obras civiles, alquiler de maquinarias y equipos de la construcción dotada de operarios, igualmente efectúa actividades de promoción inmobiliaria. Consta de una instalación en la ciudad de Santa Elena en donde funciona su oficina administrativa y campamento de operaciones.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Los materiales de la construcción han sido registrados al costo de adquisición. Este costo comprende el valor de la factura del proveedor, flete de transportación terrestre, seguros, y otros gastos atribuibles a la compra del material. Considerando que hubo más de una compra

2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	4

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

No existe indicio de deterioro de cartera al cierre del ejercicio del 2012. Los contratos de construcción son facturados una vez que la obra es fiscalizada por la institución contratante. A dicha factura se aplica el o los anticipos recibidos al inicio del proceso de construcción.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa OBSERING efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa OBSERING se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición

Nota No. 3	2.012	2.011	VARIACION
Efectivo en Caja :			-
Caja General	2.332,03	-	2.332,03
Fondo de Caja Chica		-	-
Transferencia entre bancos		-	-
Sub-Total	**2.332,03**	**-**	**2.332,03**
Efectivo en Bancos			
Bolivariano Cta. Cte.	3.690,36	2.436,55	1.253,81
Sub-Total	3.690,36	**2436,55**	**1.253,81**
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	**6.022,39**	**2.436,55**	**3.585,84**

Nota No. 4	2.012	2.011	VARIACION
INVERSIONES TEMPORALES			
BANCO PRODUBANCO			
Fondo de Inversión	-	-	-
Sub-Total	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
Cartera Normal	85.494,08	-	85.494,08
Cartera Pre jurídica	-	-	-
Sub-Total	**85.494,08**	**-**	**15.978,41**

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
Provisión Cartera Normal	-	-	-
Provisión Cartera Pre jurídica	-	-	-
Sub-Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ANTICIPO SUELDOS			
Anticipo Sueldos Obreros	28,34		28,34
Anticipo Sueldo Personal Ejecutivo	195,87	-	195,87
Sub-Total	**224,21**	**-**	**224,21**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Ing.Victor Jara M.	18662,34		
Ing.Carlos Sanchez R.	657,00		
Sub-Total	**19319,34**		
Total Activos Financieros	**105.037,63**	**-**	**105.037,63**

Nota No. 5	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
INVENTARIOS de MATERIALES			
BODEGA PRINCIPAL	14.162,22	12.332,36	1.829,86
Total Inventarios	**14.162,22**	**12.332,36**	**1.829,86**

COMENTARIO

Al término del ejercicio 2012 el inventario final que se registra es únicamente material en estado bueno.

Nota No. 6	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
Iva pagado sobre compras	4.174,00	2.103,91	2.070,09
Renta en la Fuente Clientes 1%	3.014,89	214,64	2.800,25
Renta en la Fuente Clientes 2%	243,59		
Retenciones del 30% IVA-clientes	3500,52	0	3.500,52
Credito Tributario Pendiente	2510,27		
Total activos de impuestos corrientes	**13.443,27**	**2.318,55**	**4.870,34**

Nota No.7	2.012	2.011	VARIACION
Propiedad, Planta y Equipo			
Muebles y Enseres	200,89	-	200,89
Equipos de Oficina	395,30	-	395,30
Sub-Total	**596,19**	**-**	**596,19**
(-) Depreciación Acumulada			
Depreciación Muebles y Enseres	11,72	-	11,72
Depreciación Equipos de Oficina	19,77	-	19,77
Sub-Total	**31,49**	**-**	**31,49**
Propiedad, planta y equipos, neto	**564,70**	**-**	**564,70**

Nota No. 8	2.012	2.011	VARIACION
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar Accionistas L.P.	30.000,00	-	30.000,00
Total Activos Financieros No Corrientes	**30.000,00**	**-**	**30.000,00**

Nota No.9	2.012	2.011	VARIACION
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Retención por Revocatoria de cheques	657,00		
Total Otros Activos No Corrientes	**657,00**	**-**	**-**

Nota No. 10	2.012	2.011	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Convica S.A.	-		-
PROVEEDORES LOCALES			

Proveedores Varios	30.322,41	7.407,17	22.915,24
Total Cuentas y Documentos por por Pagar	**30.322,41**	**7.407,17**	**22.915,24**

Nota No. 11	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
PROVISIONES			
DEUDAS CON IESS			
Aporte Personal 9,35%	304,17	-	304,17
Prestamos de empleados	-	-	
Sub-Total	**304,17**	**-**	**304,17**
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES			
Décimo Tercer Sueldo	212,75	-	212,75
Décimo Cuarto Sueldo	1.066,94	-	1.066,94
Vacaciones Acumuladas	694,11	-	694,11
Aporte Patronal IESS	395,24		395,24
Sub-Total	**2.369,04**	**-**	**2.369,04**
Total Provisiones	**2.673,21**	**-**	**2.673,21**

Nota No. 12	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
OBLIGACIONES CON ADMINIST.TRIBUTARIA			
RETENCIONES EN LA FUENTE DE RENTA			
Retenciones Fuente Renta 1%	227,74	87,76	139,98
Retenciones Fuente Renta 2%	224,97	55,50	169,47
Retenciones Fuente Renta 8%	-	-	-
Retenciones Fuente Renta 10%	10,00	140,00	(130,00)
Sub-Total	**462,71**	**283,26**	**179,45**
RETENCIONES DE IVA			
Retención IVA 30%	13,75		(219,35)

Retención IVA 70%	19,74	233,10	(148,26)
Retención IVA 100%	1.093,67	168,00	925,67
Sub-Total	**1.127,16**	**401,10**	**558,06**
IVA Cobrado	12,00		12,00
TOTAL DE OBLIGACIONES CON SRI	**1.601,87**	**684,36**	**749,51**

PARTCIPACIÓN E IMPUESTOS

Participación Utilidades por pagar	3.727,34	170,95	3.556,39
Impuesto a la Renta por Pagar	5.040,08	232,50	4.807,58
Sub-Total	**8.767,42**	**403,45**	**8.363,97**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Agua de la Península		7656,24	(7.656,24)
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**10.369,29**	**1.087,81**	**9.113,48**

Nota No. 13	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**

ANTICIPOS DE CLIENTES

Depositos de Clientes-Gye	68.438,26	1.642,73	66.795,53
Depositos de Clientes-Quito	-		
Total Anticipos de clientes	**68.438,26**	**1.642,73**	**66.795,53**

Nota No. 14	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Accionista- Compañias Relacionadas	466,29	-	466,29
Total Accionistas-compañias relacionadas	**466,29**	**-**	**466,29**

Nota No.15	2.012	2.011	VARIACION
RESERVA LEGAL			
Provisión para Reserva Legal-utilidades 2011	73,62	-	73,62
Total Reserva Legal	**73,62**	**-**	**0**

(Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir
anualmente una reserva del 10 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital

Nota No. 16

De acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañia las entidades ecuatorianas deben efectuar una conciliación del patrimonio y los ajustes resultantes registrarlos de manera extracontable en una cuenta denominada "Resultados Acumulados por adopción 1ra.vez de NIIF". La empresa OBRAS Y SERVICIOS DE INGENERIA, OBSERING S.A. presenta a la institución de control los estados financieros con saldos inicial y final del periodo de transición bajo NEC y los respectivos ajustes para establecer los estados financieros bajo NIIF. Estos ajustes fueron ingresado a la base contable del año 2012 como señala la institucion de control en Enero 1-2012.

AJUSTES De CONVERSION NEC A NIIF

A) EJERCICIO 2010	
No registra ajuste	0,00
	0,00
Sub-Total	**0,00**
A) EJERCICIO 2011	
No registra ajuste	
Total Resultados Acum. por adopción 1ra.vez Niif	**0,00**

Nota No. 17

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 18 del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **Ing.Victor E. Jara Flores**
CI/RUC: **0919186734**

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE
RUC: 0903864809001

Santa Elena, Marzo 31 del 2013