

**OBRAS Y SERVICIOS DE INGENIERIA OBSERING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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	5

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

No existe indicio de deterioro de cartera al cierre del ejercicio del 2013. 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.

2.5 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 1 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

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		
Nota No.3 EFECTIVO		
Fondo Caja Chica	397.68	2,332.03
Cobros registrados y no depositados		
Cobros de casa matriz-paypal	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques personales	0.00	0.00
Cobros de Sucursal-efectivo	0.00	0.00
Cobros de Sucursal-cheque a la vista	0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados	0.00	0.00
Bancos Locales		
Banco Bolivariano	6,693.99	3,690.36
Banco del Pichincha	0.00	0.00
Subtotal Bancos	6,693.99	3,690.36
Bancos del Exterior	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalente efectivo	7,091.67	6,022.39

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Nota No. 4 COMERCIALES		
Cartera de Clientes	100,493.45	85,494.08
Cartera Servicio de Construccion	100,493.45	85,494.08
Cartera Otros	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar a clientes	0.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	100,493.45	85,494.08

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión Cartera	0.00	0.00
Deterioro de Cartera	0.00	0.00

Total Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
--	-------------	-------------

Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales,netas	100,493.45	85,494.08
--	-------------------	------------------

Diciembre 31,

2,013 2,012

Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Accionistas	0.00	0.00
	0.00	0.00

Total	0.00	0.00
--------------	-------------	-------------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipos a proveedores	0.00	19,319.34
Deudas empleados	2,176.50	224.21
Terceros	0.00	0.00

TOTAL	2,176.50	19,543.55
--------------	-----------------	------------------

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	2,176.50	19,543.55
---	-----------------	------------------

Diciembre 31,

2,013 2,012

Nota No. 6 INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

BODEGA CENTRAL	0.00	14,162.22
BODEGA TRANSITO	0.00	0.00
MERCADERIA EN PODER TERCEROS	0.00	0.00
Total Inventarios	0.00	14,162.22

IMPORTACIONES POR LIQUIDAR	0.00	0.00
-----------------------------------	-------------	-------------

Total inventarios	0.00	14,162.22
--------------------------	-------------	------------------

Diciembre 31,

2,013 2,012

Nota No.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Iva pagado sobre compras locales	0.00	4,174.00
Iva pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario iva por aplicar	130.80	2,510.27
Retenciones de iva por clientes	7,140.73	3,500.52
Retenciones en la fuente renta-clientes	2,718.15	3,258.48

Total activos por impuesto corriente

9,989.68

13,443.27

Nota No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo Inicial (31/12/2012)	movimiento ejercicio 2013			Saldo Final (31/12/2013)
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Costos de Propiedades					
Terrenos	0.00	0.00		0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00		0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electronicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	0.00	0.00			0.00
Muebles y Enseres	200.89	0.00			200.89
Equipos de Oficina	395.30	948.68			1,343.98
Equipos de Computación	0.00	0.00			0.00
sub-total	596.19	948.68	0.00	0.00	1,544.87
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminacion	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	0.00	0.00			0.00
Muebles y Enseres	11.72	20.09			31.81
Equipos de Oficina	19.77	126.49			146.26
Equipos de Computación	0.00	0.00			0.00
sub-total	31.49	146.58	0.00	0.00	178.07
Total propiedad, planta y equipos netos	564.70	802.10	0.00	0.00	1,366.80

Diciembre 31,

2,013

2,012

Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias de Software	0.00	0.00
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	0.00

Total activos intangibles, netos

0.00

0.00

PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS

0.00

0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

0.00

0.00

OTROS ACTIVOS			
Acciones suscritas y no pagadas	27,400.00		0.00
Cuentas por cobrar accionistas LP	31,515.80		30,000.00
Diversas	0.00		657
Total otros activos	58,915.80		30,657.00
Total otros activos no corrientes	58,915.80	0.00	30,657.00

				<u>Diciembre 31,</u>	
				<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
Nota No. 10 CORRIENTES					
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES					
Prestamos bancarios	0.00		0		
Tarjetas de creditos por pagar	0.00		0.00		
Total Obligaciones Financieras Locales	0.00		0.00		
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR					
Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur	0.00		0.00		
Otros prestamos					
	0.00		0.00		
Total obligaciones financieras corrientes	0.00		0.00		

				<u>Diciembre 31,</u>	
				<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
Nota No. 11 COMERCIALES					
PROVEEDORES LOCALES					
Proveedores de inventarios	68,377.57		30,322.41		
Proveedores de bienes gastos	0.00		0.00		
Proveedores de servicios	0.00		0.00		
Proveedores de activo fijo	0.00		0.00		
Provision compras con tarjetas credito	0.00		0.00		
Total Proveedores Locales	68,377.57		30,322.41		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00		79,673.30		
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	68,377.57		109,995.71		

				<u>Diciembre 31,</u>	
				<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
OBLIGACIONES CON LA					
Nota No. 12 ADMINISTRACION TRIBUTARIA					

Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
Iva Cobrado en Ventas	0.00	12.00
Retenciones del IVA a Proveedores	116.80	1,127.16
Retenciones de la renta a Proveedores	99.00	462.75
Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00

total deudas con administración tributaria	215.80	1,601.91
---	---------------	-----------------

IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	6,053.23	5,040.08
---------------------------------------	-----------------	-----------------

total por pagar a la administracion tributaria	6,269.03	6,641.99
---	-----------------	-----------------

Diciembre 31,

Nota No. 13 PROVISIONES CORRIENTES	2,013	2,012
---	--------------	--------------

BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo	150.42	212.75
Décimo Cuarto Sueldo	1,322.10	1,066.94
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	1,033.31	694.11
Aporte Patronales IESS	1,410.94	395.24
Fondo de Reserva IESS	2,115.57	0.00
Liquidaciones no aplicadas		0.00

Total Obligaciones Laborales	6,032.34	2,369.04
-------------------------------------	-----------------	-----------------

PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	4,753.11	3,727.34
--	-----------------	-----------------

OTRAS PROVISIONES

Seguro acumulado	0.00	0.00
Sueldo Acumulado	0.00	0.00
Impuestos municipales	935.63	0.00
Diversas	517.82	0.00
	1,453.45	0.00

TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	12,238.90	6,096.38
-------------------------------------	------------------	-----------------

Diciembre 31,

Nota No. 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2,013	2,012
---	--------------	--------------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	0.00	0.00
--	------	------

Total otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00
---	-------------	-------------

ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de contratos construccion		68,438.26
Otros anticipos	0.00	0.00
Total Anticipos de clientes	0.00	68,438.26

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Aporte 9,35% IESS	151.43	304.17
Prestamos del IESS a empleados	0.00	0.00
Prestamos de Terceros	0.00	0.00
Diversos	0.00	0.00
Total otros pasivos corrientes	151.43	304.17
	151.43	68,742.43

			Diciembre 31,	
Nota No.			2,013	2,012
15	PROVISIONES NO CORRIENTES			
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS				
	Jubilación Patronal		0.00	0.00
	Provisión para Desahucio		0.00	0.00
	Total Provisión No Corrientes		0.00	0.00

			Diciembre 31,	
			2,013	2,012
Nota				
No.16	RESERVAS			
RESERVA LEGAL				
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011			0.00
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012		1,681.77	0.00
	Total Reservas Legal		1,681.77	0.00
RESERVA FACULTATIVA				
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011		0	0.00
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012		15,135.98	0.00
	Total Reservas Legal		15,135.98	0.00
	Total reservas		16,817.75	0.00

(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)

EVENTOS SUBSECUENTES

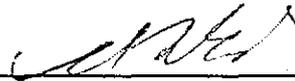
Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.



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 2014