

**OBRAS Y SERVICIOS DE INGENIERIA OBSERNG S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADO EN DOLARES)**

**1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.**

La empresa OBSERING se constituye el día 8 de Julio del 2011 según consta en el RUC. Su actividad principal es la fiscalización de obras civiles, alquiler de maquinarias y equipos de la construcción dotado de operarios, igualmente ventas al por mayor y menor de materiales y accesorios de la industria de la construcción. Consta de una instalación en la ciudad de Santa Elena en donde funciona su oficina administrativa.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar de clientes no es susceptible de deterioro, ya que la facturación que se efectúa por los servicios es cancelada de contado, por lo mismo no existe cartera pendiente por cobrar al cierre del periodo.

**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)
Edificios	50
Instalaciones	10
Muebles y Enseres/Eq. de oficina	10
Equipos de computación	5

**2.3 PASIVOS FINANCIEROS**

La empresa financia sus operaciones con préstamo de los accionistas. Al momento se ha cancelado el préstamo que se tenía con los accionistas. Al liquidar no se pagaron intereses por el tiempo que dura la deuda.

**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

<b>Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIV.EFECTIVO</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
<b>Efectivo en Caja :</b>		
Caja General	405.40	397.68
Fondo de Caja Chica		-
Transferencia entre bancos		-
<b>Sub-Total</b>	<b>1.606.47</b>	<b>833.31</b>
<b>Efectivo en Bancos</b>		
Banco Bolivariano	6.727.79	6.693.99
Banco del Pichincha	14.149.46	-
<b>Sub-Total</b>	<b>20877.25</b>	<b>6.693.99</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b>	<b>21.282.65</b>	<b>7.091.67</b>

<b>Nota No. 4 ACTIVO FINANCIERO</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
<b>BANCO PRODUBANCO</b>		
Fondo de Inversión	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.</b>		
Clientes por servicio construcción	13.200.00	100.493.45
Otros clientes	0.00	-
<b>Sub-Total</b>	<b>13.200.00</b>	<b>100.493.45</b>
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		
Provisión por crédito concedidos	0.00	-
Provisión por deterioro	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS</b>		
Otras cuentas por cobrar	621.89	2.176.50
<b>Sub-Total</b>	<b>621.89</b>	<b>2.176.50</b>
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>13.821.89</b>	<b>102.669.95</b>

<b>Nota No. 5 INVENTARIO DE MATERIALES</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
		0.00

<b>Total Inventarios</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
--------------------------	-------------	----------	-------------

<b>Nota No. 6 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Renta en la Fuente Clientes	657.93	2.718.15
Retenciones del IVA-clientes	5.642.36	7.140.73
Iva pagado sobre compras	0.00	0.00
Otras retenciones	0.00	130.80
<b>Total activos de impuestos corrientes</b>	<b>6.300.29</b>	<b>9.989.68</b>

<b>Nota No.7 PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
---	--------------	--------------

**Costo histórico**

Edificios	0.00	0.00
Vehículos	-	-
Muebles y Enseres	200.89	200.89
Equipos de Oficina	1.343.98	1.343.98

<b>Sub-Total</b>	<b>1.544.87</b>	<b>1.544.87</b>
------------------	-----------------	-----------------

**( - ) Depreciación Acumulada**

Depreciación Edificios	0.00	0.00
Depreciación Vehículos	-	-
Muebles y Enseres	51.90	31.81
Equipos de Oficina	280.66	146.26

<b>Sub-Total</b>	<b>332.56</b>	<b>178.07</b>
------------------	---------------	---------------

<b>Neto Propiedad, planta y equipos</b>	<b>1.212.31</b>	<b>1.366.80</b>
---	-----------------	-----------------

<b>Nota No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
--	--------------	--------------

**PROVEEDORES LOCALES**

Proveedores de Inventarios	2.549.53	68.377.57
Proveedores de Bienes Gastos	-	-
Proveedores de Servicios	-	-
Proveedores de Activo Fijo	-	-

**PROVEEDORES EXTRANJEROS**

Total Cuentas y Documentos por Pagar	2.549.53	68.377.57
--------------------------------------	----------	-----------

<b>Nota No. 10 PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
--	--------------	--------------

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Préstamo bancario-Pagare -Banco Pichincha	-	-
Sobregiro en Libros :		-
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Nota No. 11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
--	--------------	--------------

**OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Impuesto retenido al personal	-	-
Impuesto valor agregado sobre ventas	0.00	0.00
Retenciones del iva con proveedores	0.00	116.80
Retenciones del renta con proveedores	0.00	99.00
Otras retenciones	0.00	0.00
<b>Sub-Total</b>	<b>0.00</b>	<b>215.80</b>

**OBLIGACIONES CON IESS**

Aportes 9.45%	56.70	151.43
Prestamos de empleados	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>56.70</b>	<b>151.43</b>

**BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Sueldos y Comisiones	0.00	-
Décimo Tercer Sueldo	150.42	150.42
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	1322.10
Vacaciones Acumuladas	1.033.31	1033.31
Aporte Patronal IESS		1.410.94
Fondo de Reserva		2.115.57
<b>Sub-Total</b>	<b>1.183.73</b>	<b>6.032.34</b>

<b>IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.</b>	<b>301.92</b>	<b>6.053.23</b>
---------------------------------------	---------------	-----------------

<b>PARTICIPACION DE UTILIDADES TRABAJADORES</b>	<b>223.39</b>	<b>4.753.11</b>
---	---------------	-----------------

<b>DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	-	-
	-	-
	<b>525.31</b>	

<b>Sub-Total</b>	<b>-</b>	<b>10.806.34</b>
------------------	----------	------------------

<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>1.765.74</b>	<b>17.205.91</b>
--	-----------------	------------------

<b>Nota No. 12 ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
Depósitos de Clientes Alquileres Maquinas	-	-
Depósitos de Clientes-Construcción	-	-
<b>Total Anticipos de clientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Nota No.13 OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS D.L.P.</b>		
Prestamos de accionistas	-	-
<b>Total Obligaciones no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Nota No.14 RESERVA LEGAL</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	1.681.77	1.681.77
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013	2.088.11	0.00
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>3.769.88</b>	<b>1.681.77</b>

#### **Nota No. 15**

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 23 del 2015), la administración no detecta ningún evento que podría afectar las cifras finales de estos informes.

  
**GERENTE GENERAL**  
 Víctor Elías Jara Flores  
 C.I. 0919186734

  
**CONTADOR**  
 Ing. Rosendo Vera V.  
 RUC 0903864809001

Guayaquil, 23 de Marzo del 2015