

OBRAS Y SERVICIOS DE INGENIERIA OBSERING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 fiscalización de obras civiles, alquiler 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 Guayaquil 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 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 EFECTIVO Y EQUIV.EFECTIVO	2,015	2,014
Efectivo en Caja :		
Caja General	192.11	405.40
Fondo de Caja Chica		-
Transferencia entre bancos		-
Sub-Total	192.11	405.40
Efectivo en Bancos		
Banco Bolivariano	384.68	6,727.79
Banco del Pichincha	48.96	14,149.46
Sub-Total	433.64	20,877.25
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	625.75	21,282.65

Nota No. 4 ACTIVO FINANCIERO	2,015	2,014
BANCO PRODUBANCO		
Fondo de Inversión	-	-
Sub-Total	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.		
Cientes por servicio construcción	20,020.00	13,200.00
Otros clientes	0.00	-
Sub-Total	20,020.00	13,200.00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión por crédito concedidos	0.00	-
Provisión por deterioro	-	-
Sub-Total	0.00	0.00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS		
Otras cuentas por cobrar	19,761.05	621.89
Sub-Total	19,761.05	621.89
Total Activos Financieros	39,781.05	13,821.89

Nota No. 5 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,015	2,014
Anticipo del Impuesto a la Renta	57.70	0.00
Renta en la Fuente Clientes	124.00	657.93
Retenciones del IVA-clientes	4.956.55	5642.36
Iva pagado sobre compras	0.00	0.00
Otras retenciones	0.00	0.00
Total activos de impuestos corrientes	5.138.25	6.300.29

Nota No.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2,015	2,014
Costo histórico		
Muebles y Enseres	200.89	200.89
Equipos de Oficina	1343.98	1.343.98
Sub-Total	1.544.87	1.544.87
(-) Depreciación Acumulada		
Depreciación Muebles y Enseres	71.99	51.90
Depreciación Equipo de Oficina	415.06	280.66
Sub-Total	487.05	332.56
Neto Propiedad, Planta y equipos	1.057.82	1.212.31

Nota No. 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,015	2,014
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de Inventarios	0.00	2.549.53
Proveedores de Bienes Gastos	-	-
Proveedores de Servicios	-	-
Proveedores de Activo Fijo	-	-
PROVEEDORES EXTRANJEROS		
Total Cuentas y Documentos por Pagar	12.610.69	2.549.53

Nota No. 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,015	2,014
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Impuesto retenido al personal	-	-
Impuesto valor agregado sobre ventas	0.00	0.00
Retenciones del iva con proveedores	0.00	0.00
Retenciones del renta con proveedores	0.00	0.00

Otras retenciones	0.00	0.00
Sub-Total	0.00	

OBLIGACIONES CON IESS

Aportes 9.45%	0.00	56.70
Prestamos de empleados	0.00	
Sub-Total	0.00	56.70

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Sueldos y Comisiones	0.00	-
Décimo Tercer Sueldo	275.00	150.42
Décimo Cuarto Sueldo	73.75	-
Vacaciones Acumuladas	112.50	1.033.31
Fondo de Reserva	24.99	
Otras	1.800.00	
Sub-Total	2.286.24	1.183.73

IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	50.11	301.92
--------------------------------	-------	--------

PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES	40.20	223.39
--	-------	--------

DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	0	0.00
------------------------------------	---	------

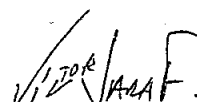
Sub-Total	90.31	525.31
------------------	--------------	---------------

Total Otras Obligaciones Corrientes	2.376.55	1.765.74
--	-----------------	-----------------

Nota No. 9

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 25 del 2016), 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 J. Vera V.
 RUC 0903864809001

Guayaquil, 25 de Marzo del 2016