TEX
OBRAS Y SERVICIOS

OBRAS Y SERVICIOS TEX, SL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. **Información General.**

La compañía OBRAS Y SERVICIOS TEX S.L., es una sociedad anónima, bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañías. El domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil y fue constituida el 17 septiembre 2012. Su actividad principal es de construcción de obras civiles.

2. **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros.**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno determinado por la Administración como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. **Resumen de las principales políticas contables.**

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

3.2. Hipótesis de negocio en marcha.

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuará operando.

3.3. Registro contable y moneda de presentación.

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. Contingencias.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

3.5. Impuesto a la renta causado.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

3.6. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libres disponibilidad.

3.7. Propiedades, plantas y equipos.

Las propiedades, plantas y equipos se registran y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta, linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

3.8. Deterioro de activos no corrientes.

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podria estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se precederá al respectivo registro.

3.9. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

Concepto	31-Dic-15
Caja-Bancos	US$ 92.239,46

5. Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados.

El saldo de cuentas y documentos por cobrar corresponde a:

Concepto		31-Dic-15
Clientes	(1)	US$ 2,114,204
Empleados		US$ 873
Otras		US$ 64,214
		US$ 2,179,291

(1) Incluye principalmente US$2,041,704 de valores pendientes de cobro al Ministerio de Transporte y obras Publicas del Ecuador por contratos de construcción de obras viales y de remodelación y al Gobierno Autónomo descentralizado Municipal de Galápagos.

6. Propiedades, maquinarias y Equipos.

El detalle de la cuenta por pagar es la siguiente:

	Saldo al 01/01/2015	Adiciones	Ajustes/Vta/Baja	Saldo al 31/12/2015
Muebles y Enseres	4.417	810	-	5.227
Maquinarias y Equipos	2.982.160	427.860	489.338	2.920.682
Equipos de Computación	28.046	1.261	-	29.307
Vehículos	301.542	47.148	-	348.690
Otras Propiedades, Maquinarias y Equipos	3.474	181.300	-	184.774
	3.319.639	658.379	489.338	3.488.680
(-) Depreciación Acumulada	516.919	380.854	27.367	870.406
	2.802.720	277.525	461.971	2.618.274

7. Cuentas y Documentos por Pagar y Otros Pasivos.

	Saldo al 31/12/2015
Proveedores	857.922
Anticipos de Clientes	27.700
Otras	1.406
	887.028

	Saldo al 31/12/2015
Con la Administración Tributaria	10.697
Con el IESS	5.236
Beneficios Sociales	4.056
Otras Provisiones	95
Cuentas por Pagar Relacionadas	4.151.520
	4.171.603
Total Pasivo	**5.058.631**

8. Patrimonio

8.1 Capital Social .-

Representa 14,500 acciones con un valor nominal de US$ 1 cada una.

8.2 Aportes para futuras Capitalizaciones.-

Representa los aportes efectuados por la casa matriz.

8.3 Resultados Acumulados.-

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para el pago de dividendos.

9. Hechos posteriores.-

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015, no han ocurrido eventos que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros.

C.P.A. Freddy Galarza Mieles
Contador General
Reg. Contador #0.44164