

OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
en dólares de Estados Unidos (US\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La compañía OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública el 10 de Junio del 2016. Su objeto social consiste en la construcción de todo tipo de edificios residenciales y no residenciales. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil Km 11,5 vía a Daule y la Av. Manuel Gomez Lince.

Los estados financieros de OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA. para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de la compañía y serán presentados para aprobación de los accionistas.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables.

Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada. Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

i. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a pagos por los bienes o servicios que serán provistos posteriormente por los proveedores locales. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 25% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2019.

NOTA 3 – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-18	dic-19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,915.90	4,571.68
CAJA	-	-
BANCOS CTA CTE	11,915.90	4,571.68
INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	-

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	dic-18	dic-19
ACTIVOS FINANCIEROS	25,912.10	33,082.17
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	25,912.10	33,082.17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-18	dic-19
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,640.22	10,671.47
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3,080.41	5,870.90
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1,559.81	4,800.57
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	dic-18	dic-19
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	40,400.62
INSTALACIONES MAQUINARIAS	-	10,545.00
MUEBLES Y ENSERES	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-	25,990.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	3,865.62

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

	dic-18	dic-19
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	5,487.44
PORCION CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	5,487.44
PORCION CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTE	-	-

Corresponde a porción del financiamiento de entidades bancarias con vencimiento menor a 360 días.

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-18	dic-19
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,160.70	2,645.06
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	253.38	241.88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	84.99	86.76
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	822.33	2,316.42
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	dic-18	dic-19
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	47,423.19
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	47,423.19
Cuentas varias por pagar accionistas		
Préstamos de accionistas		47,423.19

Préstamos de accionistas que no devengan intereses. Corresponden a pagos realizados por los accionistas a nombre de la compañía o pagos realizados con las tarjetas de crédito de los accionistas.

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (LARGO PLAZO)

	dic-18	dic-19
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	8,941.12
OBLIGACIONES CON IFIS LOCALES		8,941.12
Financiamiento Bancos Locales		8,941.12

Corresponde a la porción de financiamiento bancario con vencimiento mayor a 360 días.

NOTA 11 – PATRIMONIO NETO

	dic-18	dic-19
PATRIMONIO NETO	11,487.52	21,332.29
CAPITAL	400.00	400.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
ACCIONES	400.00	400.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	-
ACCIONES	-	-

El capital social pagado de la compañía está representado por 400 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 12 – RESULTADOS

	dic-18	dic-19
RESULTADOS ACUMULADOS	7,252.80	10,887.52
RESULTADOS ACUMULADOS	7,252.80	10,887.52
GANANCIAS ACUMULADAS	7,252.80	10,887.52
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,634.72	9,844.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,634.72	9,844.77
GANANCIA NETA DEL PERIODO	3,634.72	9,844.77
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (3 de febrero del 2020) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Cristian Santiago Pozo Cervantes
CI: 1002062568



CONTADOR

Nombre: Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
CI: 0919744359

10/1/2