



CONSTRUCTORA OBRAS DE INGENIERIA OBDEINCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Constructora Obras de Ingeniería OBDEINCO Cía. Ltda. en adelante denominada OBDEINCO Cía. Ltda., fue constituida, según escritura pública celebrada el 12 de enero de 2018, ante el notario Tercero de la ciudad de Riobamba, capital de la provincia de Chimborazo, Dra. María Cristina Mera Balseca e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de enero del 2018.

OBDEINCO Cía. Ltda. persigue los siguientes objetivos:

- Dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: F42- Obras de Ingeniería Civil; así como también;
- Comprender las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de las actividades antes mencionadas.

Al 31 de diciembre de 2018, el personal total de OBDEINCO Cía. Ltda., son un total de 5 trabajadores.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de OBDEINCO Cía. Ltda., los que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías en los plazos reglamentarios.

Estas notas deben ser entendidas y en conjunto con los estados financieros de situación y resultados integrales.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros 2018 fueron presentados según los criterios en el Manual de Normas de Contabilidad de OBDEINCO Cía. Ltda., el mismo que se fundamenta en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF's)

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 y el Estado de Resultados integrales al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados en consideración a las NIIF's.

La preparación de las notas a los Estados Financieros, requiere que OBDEINCO Cía. Ltda. realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica y con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas, en caso de que apliquen a la realidad del negocio. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales o futuros.

El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la hoja 3, y cuyo efecto en los estados financieros fueron menores.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF's vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2.2 Bases de preparación

La información financiera de OBDEINCO Cía. Ltda. comprende los estados de Situación Financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de estado de flujo del efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018. La agrupación de cuentas según su naturaleza, permiten evaluar la capacidad financiera de OBDEINCO Cía. Ltda., bajo la intención de continuar las actividades en el 2019.

2.3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se puedan transformar inmediatamente y sin restricción en efectivo. Dichos activos no generan intereses.

2.4 Activos Financieros

Los Activos Financieros representan las cuentas por cobrar por las actividades del giro normal del negocio, estos activos no generan intereses ni provisiones por cuentas incobrables debido a su naturaleza, ya que provienen de un contrato con el Estado y sus cancelaciones están sujetas al avance de la obra, misma que no supera el año de ejecución.

2.5 Activos por Impuestos Corrientes

Están compuestos por el IVA pagado en Compras así como también el Crédito Tributario por IVA y los Impuestos retenidos por IVA y Renta.

2.6 Capital Social

El capital se conforma con las aportaciones iniciales de los socios.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se generan por la prestación de servicios de productos señalados anteriormente en los objetivos de la empresa, dentro de la habitualidad del negocio de la empresa y son registrados al momento de ser prestados o vendidos.

3. Caja y Equivalentes de Caja

Estructura de Caja y sus equivalentes como sigue al 31 de diciembre de 2018:

Banco del Pacífico	45.232,45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	45.232,45

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

La estructura de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 se designa de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	60.903,17
Retenciones por Cobrar	0,03
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	60.903,20

5. Servicios y otros pagos anticipados

La estructura de los Servicios y Otros pagos anticipados para el año 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Anticipo Proveedores	42.349,95
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	42.349,95

6. Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo de cuentas se han registrado los diferentes créditos a favor de la Empresa por conceptos de impuestos:

Impuesto al Valor Agregado		13.944,19
IVA en Compras	3.865,76	
Crédito Tributario por IVA	2.583,91	
Impuesto Retenido por IVA	7494,52	
Renta		2081,81
Impuesto Retenido por Renta	2.081,81	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		16.026,00

7. Cuentas por Pagar

Estas cuentas contienen las cuentas que se tiene por pagar con los diferentes proveedores:

Cuentas por Pagar	132.543,79
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	132.543,79

8. Impuestos Fiscales

El saldo de los Impuestos Fiscales se presenta de la siguiente manera:

IVA en ventas	11.786,62
Retención Renta 1% por pagar	318,23
Retención Renta 2% por pagar	12,76
Retención IVA 30% por pagar	300,44
Retención IVA 70% por pagar	0,68
Impuesto a la Renta por Pagar	1012,06
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	13.430,79

9. IESS, Ministerio y Trabajadores

Las obligaciones con el Seguro, el Ministerio y Trabajadores ascienden a:

Aporte Personal por Pagar	199,86
Aporte Patronal por Pagar	256,98
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1192,68
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	596,34
Sueldos por Pagar	9891,14
15% Participación Trabajadores por Pagar	811,81
TOTAL OBLIGACIONES IESS, MINISTERIO, TRAB.	12.948,81

8. Capital Social

El capital social de OBDEINCO Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2018 es de \$2.000,00.

9. Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ing. Amarilis Pazmiño
RUC: 0603840083001