

CONSTRUCTORA OBRAS DE INGENIERIA OBDEINCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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 18 de febrero de 2016.

OBDEINCO Cía. Ltda. persigue los siguientes objetivos:

- Dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: 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 2019, el personal total de OBDEINCO Cía. Ltda., son un total de 4 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 2019 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 2019 y el Estado de Resultados integrales al 31 de diciembre de 2019, 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 las siguientes hojas (2 a 6), 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 2019.

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 2019. 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 2019:

Banco del Pacífico	35.896,40
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	35.896,40

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

La estructura de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2019 se designa de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	60.903,17
Cuentas por Cobrar Empleados	10.400,00
Cuentas por Cobrar Proveedores	45,00
Cuentas por Cobrar Varios	415,03
Retenciones por Cobrar	188,03
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	60.903,20

5. Inventarios

La estructura de los Inventarios al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Inventario de Materia Prima	31.933,29
TOTAL INVENTARIOS	31.933,29

6. Servicios y otros pagos anticipados

La estructura de los Servicios y Otros pagos anticipados para el año 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Anticipo Proveedores	74.486,04
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	74.486,04

7. 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		6.470,39
IVA en Compras	2.609,88	
Crédito Tributario por IVA	2.717,58	
Impuesto Retenido por IVA	1.142,93	
Renta		2.263,44
Impuesto Retenido por Renta	2.263,44	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		8.733,83

8. Cuentas por Pagar

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

Cuentas por Pagar	78.943,92
Cuentas por Pagar Socios	46.846,65
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	125.790,57

9. Impuestos Fiscales

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

IVA en ventas	2.944,25
Retención Renta 1% por pagar	243,64
Retención Renta 2% por pagar	4,80
Retención IVA 30% por pagar	3,27
Retención IVA 70% por pagar	20,16
Impuesto a la Renta por Pagar	1.211,41
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4.427,53

10. IESS, Ministerio y Trabajadores

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

Aporte Personal por Pagar	165,81
Aporte Patronal por Pagar	213,19
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.644,83
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.131,92
Sueldos por Pagar	4.269,91
15% Participación Trabajadores por Pagar	1.556,01
TOTAL OBLIGACIONES IESS, MINISTERIO, TRAB.	10.981,67

11. Anticipo

Los anticipos al 31 de diciembre de 2019, ascienden a:

Anticipo Clientes	39.883,24
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	39.883,24

12. Capital Social

El capital social de OBDEINCO Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019 es de \$2.000,00.

13. Reserva Legal

La Reserva Legal al 31 de diciembre de 2019 asciende a 659,39; debemos indicar que dicha Reserva de acuerdo a la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que esta alcance como mínimo el 20% de su capital social.

14. Resultados Acumulados

Esta cuenta está conformado por:

Ganancias Acumuladas.- Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de esta cuenta es de \$3.229,39; y está a disposición de los socios para distribución de dividendos

15. Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio al 31 de 2019 es de 2.705,15, y se encuentra disponible para distribución de dividendos

16. Ingresos de Actividades Ordinarias

Este valor de 118.886,14 corresponde a la prestación de Servicios de Construcción, de acuerdo al siguiente:

- A diciembre 31 de 2019

Adoquinado Comunidad Chaupi "Parroquia San Juan	112.321,72
Construcción Cisterna ESPOCH (Terminación de Obra)	6.564,42
TOTAL SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	118.886,14

18. Costo de Venta y Producción

El costo de ventas de compone de la siguiente manera:

Costo de Venta	64.697,14
Mano de Obra	4.786,70
TOTAL COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	69.483,84

19. Gastos Operacionales

La cuenta al 31 de diciembre de 2019 se presentó de la siguiente manera:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17.425,44
Aporte patronal	2.117,23

Décimo tercer sueldo	1.452,15
Décimo cuarto sueldo	1.535,58
Honorarios, comisiones y dietas a per. Naturales	695,00
Mantenimiento y reparaciones	61,00
Promoción y publicidad	251,25
Combustibles	2.309,96
Lubricantes	50,02
Seguros y reaseguros	811,34
Gasto transporte	6.076,95
Otros gastos	595,14
Gasto retención no deducible	8,60
Gasto multa	4,94
Aporte Super. De Compañías	125,03
Gasto alquiler de maquinaria	11.258,75
Proceso compras publicas	26,00
Documentos certificados	12,01
Impuesto patente	35,18
Servicio de aseo y recolección	58,80
Mantenimiento e incorporación-catastro	6,00
1.5 x mil a los activos totales	8,38
Útiles de oficina	69,46
Suministros varios	14,38
Gasto alimentación	6,87
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	45.015,46

20. Gastos Financieros

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de la siguiente manera:

Gastos Bancarios	116,55
TOTAL GASTOS BANCARIOS	116,55

21. Sanciones

- **Por parte de la Superintendencia de Compañías:** Por parte de esta entidad no se han aplicado ninguna sanción a la Constructora Obras de Ingeniería OBDEINCO Cía. Ltda., o a cualquier Directivo, Administrativo al 31 de diciembre de 2019.
- **Por parte de otras Entidades de Control:** Con respecto a las Instituciones de control como son Servicio de Rentas Internas, IESS y Ministerio de Trabajo no se han aplicado sanciones al 31 de diciembre de 2019.

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa los saldos de las cuentas o la interpretación de las mismas.

23. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año 2019 han sido aprobados por la Junta de Socios el 06 de marzo de 2020.



Ing. Paul Torres
CI: 0603378977




Ing. Amarilis Pazmiño
RUC: 0603840083001