

OCEHAL S.A. OBRA CIVIL, ELECTRICA, HIDRAULICA EN GENERAL.

Notas a los Estados Financieros
Enero 1º, 2018 - 2017
Expresados en dólares de E.U.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑIA

OCEHAL S.A. OBRA CIVIL, ELECTRICA, HIDRAULICA EN GENERAL, es una compañía anónima, inscrita en el Registro Público de Comercio de la Provincia de Bolívar, Ecuador el 24 de septiembre del 2011, con Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. SC-111047, E-11 el 24 de diciembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de marzo del 2012.

Su actividad económica principal es la de actividades de Construcción de Obra Civil.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGUIENDO LAS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (los Adelantos IASB) y vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Moneda y equivalentes de moneda

El dólar es la moneda y los equivalentes de moneda, moneda depositada en bancos locales y los fondos en la moneda depositada.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor nominal, con plazos menores a un año y sin garantía implícita. Al cierre del ejercicio 2017 se registran cuentas por cobrar comerciales.

Propiedad, planta y equipo

Estos activos se valoran al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las depreciaciones por amortización y depreciación se calculan a partir del momento en que se adquieren para su uso en la operación de la compañía.

La depreciación se representa con cargo a las rentabilidades del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos revaluables.

Los años de vida útil estimados y las porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activo	Años	%
Maquinaria y equipos	10	10
Equipos de computación	5	20
Veículos y equipos de Transporte	5	20

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, proveedores, comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y productos de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan intereses.

Ingresos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF-Tall el punto por referencia a la venta representa la suma del ingreso o la suma por pagar corriente y el ingreso diferido.

En el ingreso corriente, se basa en la utilidad gravable que es la utilidad representada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad corriente, debido a las partidas de ingresos, expensas y gastos deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El punto por referencia a la venta corriente se calcula restando para el ejercicio 2017, la tasa fiscal del 25%.

Reserva Legal y Facultativa

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la asignación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para pago del capital fijo de línea de acciones.

Utilidades Retenidas

Esta cuenta ha sido creada por modificaciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provisionales de la subpartida por pasivos netos de las NIIF, a la fecha de transición el 1 de enero del 2017.

Reconocimiento de ingresos

1979	1978
1977	1976
1975	1974
1973	1972
1971	1970
1969	1968
1967	1966
1965	1964
1963	1962
1961	1960
1959	1958
1957	1956
1955	1954
1953	1952
1951	1950
1949	1948
1947	1946
1945	1944
1943	1942
1941	1940
1939	1938
1937	1936
1935	1934
1933	1932
1931	1930
1929	1928
1927	1926
1925	1924
1923	1922
1921	1920
1919	1918
1917	1916
1915	1914
1913	1912
1911	1910
1909	1908
1907	1906
1905	1904
1903	1902
1901	1900
1899	1898
1897	1896
1895	1894
1893	1892
1891	1890
1889	1888
1887	1886
1885	1884
1883	1882
1881	1880
1879	1878
1877	1876
1875	1874
1873	1872
1871	1870
1869	1868
1867	1866
1865	1864
1863	1862
1861	1860
1859	1858
1857	1856
1855	1854
1853	1852
1851	1850
1849	1848
1847	1846
1845	1844
1843	1842
1841	1840
1839	1838
1837	1836
1835	1834
1833	1832
1831	1830
1829	1828
1827	1826
1825	1824
1823	1822
1821	1820
1819	1818
1817	1816
1815	1814
1813	1812
1811	1810
1809	1808
1807	1806
1805	1804
1803	1802
1801	1800
1799	1798
1797	1796
1795	1794
1793	1792
1791	1790
1789	1788
1787	1786
1785	1784
1783	1782
1781	1780
1779	1778
1777	1776
1775	1774
1773	1772
1771	1770
1769	1768
1767	1766
1765	1764
1763	1762
1761	1760
1759	1758
1757	1756
1755	1754
1753	1752
1751	1750
1749	1748
1747	1746
1745	1744
1743	1742
1741	1740
1739	1738
1737	1736
1735	1734
1733	1732
1731	1730
1729	1728
1727	1726
1725	1724
1723	1722
1721	1720
1719	1718
1717	1716
1715	1714
1713	1712
1711	1710
1709	1708
1707	1706
1705	1704
1703	1702
1701	1700
1699	1698
1697	1696
1695	1694
1693	1692
1691	1690
1689	1688
1687	1686
1685	1684
1683	1682
1681	1680
1679	1678
1677	1676
1675	1674
1673	1672
1671	1670
1669	1668
1667	1666
1665	1664
1663	1662
1661	1660
1659	1658
1657	1656
1655	1654
1653	1652
1651	1650
1649	1648
1647	1646
1645	1644
1643	1642
1641	1640
1639	1638
1637	1636
1635	1634
1633	1632
1631	1630
1629	1628
1627	1626
1625	1624
1623	1622
1621	1620
1619	1618
1617	1616
1615	1614
1613	1612
1611	1610
1609	1608
1607	1606
1605	1604
1603	1602
1601	1600
1599	1598
1597	1596
1595	1594
1593	1592
1591	1590
1589	1588
1587	1586
1585	1584
1583	1582
1581	1580
1579	1578
1577	1576
1575	1574
1573	1572
1571	1570
1569	1568
1567	1566
1565	1564
1563	1562
1561	1560
1559	1558
1557	1556
1555	1554
1553	1552
1551	1550
1549	1548
1547	1546
1545	1544
1543	1542
1541	1540
1539	1538
1537	1536
1535	1534
1533	1532
1531	1530
1529	1528
1527	1526
1525	1524
1523	1522
1521	1520
1519	1518
1517	1516
1515	1514
1513	1512
1511	1510
1509	1508
1507	1506
1505	1504
1503	1502
1501	1500
1499	1498
1497	1496
1495	1494
1493	1492
1491	1490
1489	1488
1487	1486
1485	1484
1483	1482
1481	1480
1479	1478
1477	1476
1475	1474
1473	1472
1471	1470
1469	1468
1467	1466
1465	1464
1463	1462
1461	1460
1459	1458
1457	1456
1455	1454
1453	1452
1451	1450
1449	1448
1447	1446
1445	1444
1443	1442
1441	1440
1439	1438
1437	1436
1435	1434
1433	1432
1431	1430
1429	1428
1427	1426
1425	1424
1423	1422
1421	1420
1419	1418
1417	1416
1415	1414
1413	1412
1411	1410
1409	1408
1407	1406
1405	1404
1403	1402
1401	1400
1399	1398
1397	1396
1395	1394
1393	1392
1391	1390
1389	1388
1387	1386
1385	1384
1383	1382
1381	1380
1379	1378
1377	1376
1375	1374
1373	1372
1371	1370
1369	1368
1367	1366
1365	1364
1363	1362
1361	1360
1359	1358
1357	1356
1355	1354
1353	1352
1351	1350
1349	1348
1347	1346
1345	1344
1343	1342
1341	1340
1339	1338
1337	1336
1335	1334
1333	1332
1331	1330
1329	1328
1327	1326
1325	1324
1323	1322
1321	1320
1319	1318
1317	1316
1315	1314
1313	1312
1311	1310
1309	1308
1307	1306
1305	1304
1303	1302
1301	1300
1299	1298
1297	1296
1295	1294
1293	1292
1291	1290
1289	1288
1287	1286
1285	1284
1283	1282
1281	1280
1279	1278
1277	1276
1275	1274
1273	1272
1271	1270
1269	1268
1267	1266
1265	1264
1263	1262
1261	1260
1259	1258
1257	1256
1255	1254
1253	1252
1251	1250
1249	1248
1247	1246
1245	1244
1243	1242
1241	1240
1239	1238
1237	1236
1235	1234
1233	1232
1231	1230
1229	1228
1227	1226
1225	1224
1223	1222
1221	1220
1219	1218
1217	1216
1215	1214
1213	1212
1211	1210
1209	1208
1207	1206
1205	1204
1203	1202
1201	1200
1199	1198
1197	1196
1195	1194
1193	1192
1191	1190
1189	1188
1187	1186
1185	1184
1183	1182
1181	1180
1179	1178
1177	1176
1175	1174
1173	1172
1171	1170
1169	1168
1167	1166
1165	1164
1163	1162
1161	1160
1159	1158
1157	1156
1155	1154
1153	1152
1151	1150
1149	1148
1147	1146
1145	1144
1143	1142
1141	1140
1139	1138
1137	1136
1135	1134
1133	1132
1131	1130
1129	1128
1127	1126
1125	1124
1123	1122
1121	1120
1119	1118
1117	1116
1115	1114
1113	1112
1111	1110
1109	1108
1107	1106
1105	1104
1103	1102
1101	1100
1099	1098
1097	1096
1095	1094
1093	1092
1091	1090
1089	1088
1087	1086
1085	1084
1083	1082
1081	1080
1079	1078
1077	1076
1075	1074
1073	1072
1071	1070
1069	1068
1067	1066
1065	1064
1063	1062
1061	1060
1059	1058
1057	1056
1055	1054
1053	1052
1051	1050
1049	1048
1047	1046
1045	1044
1043	1042
1041	1040
1039	1038
1037	1036
1035	1034
1033	1032
1031	1030
1029	1028
1027	1026
1025	1024
1023	1022
1021	1020
1019	1018
1017	1016
1015	1014
1013	1012
1011	1010
1009	1008
1007	1006
1005	1004
1003	1002
1001	1000
999	998
997	996
995	994
993	992
991	990
989	988
987	986
985	984
983	982
981	980
979	978
977	976
975	974
973	972
971	970
969	968
967	966
965	964
963	962
961	960
959	958
957	956
955	954
953	952
951	950
949	948
947	946

NIF 11	Modificación del valor razonable
NIF 15	Beneficios o pérdidas
NIF 20	Coste de los recursos en la fase de producción de una mina o similar

Estas Normas se han generado armonizándose con las prácticas actuales de la Compañía.

Otras normas, interpretaciones o modificaciones emitidas para que no se encuentren en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía y que la Compañía prevé que en la misma aplicables en el futuro, se aplicaron como sigue:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIF 11 - Compensación de activos y pasivos financieros	1 de Enero del 2014
IFRS 21 - Divisas	1 de Enero del 2013
NIF 19 - Normas de Transacción y Continuación de la contabilidad de gobierno - Modificaciones a la NIF 19	1 de Enero del 2013
Modificaciones de los criterios de reconocimiento a la NIF 19, NIF 12 y NIF 20	1 de Enero del 2014

La Compañía ha decidido no aplicar retroactivamente estas Normas e Interpretaciones y valora que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se aplican por primera vez.

3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta efectiva está compuesta de la siguiente manera:

	2018	2017
Saldo	1,097,48	1,192,49

3.2. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta por pagar está compuesta de la siguiente manera:

	2018	2017
Comerciales	129,733,76	2,280,24

3.3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta en materia presenta el siguiente detalle:

Instrumentos Mercaderías por cobrar

2016
\$ 0.00

2017
\$ 0.00

3.4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la cuenta instrumentos financieros presenta el siguiente detalle:

	2016	2017
Cuentas Telesurpor S.A.	0.00	0.00
Credito Fideurpor SA	0.00	0.00

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es el movimiento de la Propiedad, Planta y Equipos:

	Diciembre 2016	Meses 2017	Diciembre 2017
Maquinas y Herramientas	8.909,80		8.909,80
Maquinarias Automotrices	8.213,32		8.213,32
Valuaciones	15.000,00	20.000,00	15.000,00
Equipos de Computo	1.912,11	(718,10)	1.194,01
Depreciaciones	(1.622,89)	0,00	(1.622,89)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	26.136,92	18.281,90	21.694,24

3.6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2016	2017
	(\$ millones)	
Cuentas por Pagar	42.980,32	4.287,16
Otros	138.27,00	14.589,00
Instrucciones Financieras	2.517,28	1.088,45
Impagos a la Comia por Pagar	0,00	0,00
Anticipaciones de Trabajadores	891,21	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	146.188,00	14.375,81

3.7. PARTICIPACIONES TRABAJADORES 10%

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la participacion trabajadores 10% presenta el siguiente detalle:

Participación Trabajadores 10%

2018
\$63.21

2017
\$120

1.1. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

Impuesto a la Renta

2018
\$0.00

2017
\$0.00

1.2. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de OCEJEM S.A. OPERATIVO, ELÉCTRICA, HIDRÁULICA Y TÉRMICA, está constituido por 100 acciones numeradas ordinarias, suscritas y pagadas, al valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 10% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abaratar acciones futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados

El saldo de este cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

4. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

4.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos:

Al 31 de Diciembre

2018

2017

(En Miles de \$)

\$11,288.43

\$11,423.00

4.2. COSTOS Y GASTOS

1.1 Ejercicio en el momento de los actos de operación y administrativos

	2018	2017
Total Egresos	0.00	68,419.87
Total Gastos	223,998.89	25,789.29
	<u>223,998.89</u>	<u>84,109.16</u>

1.2 COMPRAS TOTALES

El ejercicio en el momento de las Compras Totales

	2018	2017
Total Compras	118,653.37	28,419.87

2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todos los actos de flujo clasificados en Operativos, Financieros y de Inversión, así como sus variaciones.

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SECHAL S.A. OBRA CIVIL, ELÉCTRICA, HIDRÁULICA EN GENERAL. Se presenta cambio en el Patrimonio, referente a aumentos de capital o reestructuraciones.

4. EVENTOS SUFICIENTES

Desde la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos, en el opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no hayan sido ya revelados o revelados en los estados.


 Carlos Rodríguez Alvarado
 Gerente General


 Carlos Rodríguez Alvarado
 Gerente General