

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019 Y 2018
CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO:

- Informe del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

FORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA.

Machala, 30 de abril de 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía OBRAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al período terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección fundamentos de la opinión de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía OBRAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al período terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

No hemos recibido respuestas a las solicitudes de confirmación de los proveedores e instituciones bancarias que tuvieron relaciones comerciales con la compañía durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, por consiguiente, no hemos podido determinar si los estados financieros adjuntos deben ser ajustados con relación a estas partes, cabe mencionar que la compañía realizó las gestiones necesarias para la confirmación de saldos, sin embargo no hubo respuesta, hasta la elaboración del informe de auditoría.

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 9 de nuestro informe. Somos independientes de la compañía OBRAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

4. La Administración de la compañía **OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la compañía **OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía **OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

7. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

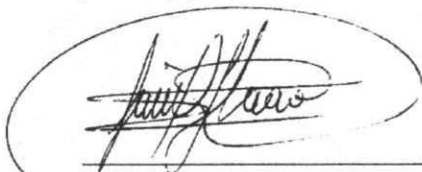
8. Nuestra opinión adicional, de cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de la compañía **OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se emitirá por separado.

Asesores y Auditores Independientes
Mora & Asociados CIA. LTDA
SC-RN AE-2 No. 767


C.P.A Harold Mora Ramírez
Representante Legal

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES**OBRECO CIA. LTDA.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	-	-
Activos financieros	6	3.315.134,65	3.359.650,06
Inventarios obras en proceso	7	802.159,31	1.030.220,49
Pagos anticipados	8	159.306,40	181.365,12
Importación de maquinaria y equipo		-	-
Crédito tributario	9	38.398,68	52.713,61
Total activo corriente		4.314.999,04	4.623.949,28
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipos, neto	10	2.349.353,21	2.331.086,97
Activo Intangible		22,58	264,67
Activos Diferidos		64.539,16	7.629,22
Total activo no corriente		2.413.914,95	2.338.980,86
Total activo		6.728.913,99	6.962.930,14
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	11	2.356.613,20	2.425.031,59
Otras obligaciones corrientes	12	57.855,49	59.233,58
Cuentas por pagar relacionadas diversas	13	282.324,22	699.793,75
Cuentas por pagar accionistas y relacionados	14 -17	1.529.321,72	1.449.163,78
Total pasivo corriente		4.226.114,63	4.633.222,70
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras.	15	399.977,78	245.629,22
Beneficio a empleado largo plazo	16	69.147,91	67.973,60
Cuentas. por pagar accionistas L/P	17	1.485.109,20	1.485.109,20
Total pasivo no corriente		1.954.234,89	1.798.712,02
Total de pasivo		6.180.349,52	6.431.934,72
Patrimonio			
Capital social	18	300.400,00	300.400,00
Reserva legal	19	15.509,30	13.752,39
Otros resultados integrales		9.115,76	9.115,76
Resultados acumulados	20	207.727,27	169.031,55
Resultado del ejercicio		15.812,14	38.695,72
Total patrimonio		548.564,47	530.995,42
Total del pasivo y patrimonio		6.728.913,99	6.962.930,14



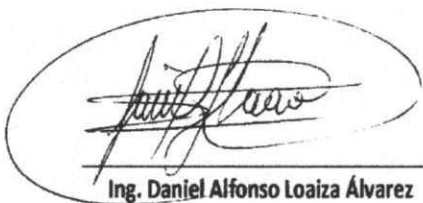
Ing. Daniel Alfonso Loaiza Álvarez
Gerente General

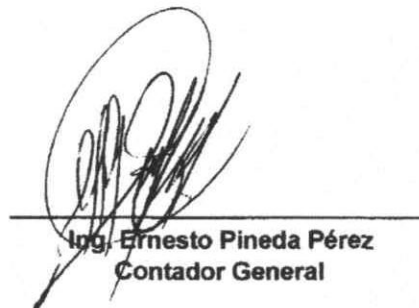


Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por actividades			
Ventas netas	21	475.471,88	706.174,82
Otros ingresos	22	351.951,96	162.815,57
Total de Ingresos de actividades ordinarias		827.423,84	868.990,39
Costos y gastos			
Costo de venta	23	333.026,28	106.237,78
Costo de administración y ventas	24	457.740,49	681.188,14
Total costos y gastos		790.766,77	787.425,92
 Utilidad antes de participación e impuestos a la renta		 36.657,07	 81.564,47
 (-) 15% participación trabajadores		 5.498,56	 12.234,67
(-) Impuesto a la renta		13.589,46	26.334,55
Resultado del ejercicio		17.569,05	42.995,25
(-) Reserva legal		1.756,90	4.299,53
 Resultado disponible del ejercicio		 15.812,14	 38.695,72


Ing. Daniel Alfonso Loaiza Álvarez
Gerente General


Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES .OBRECO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Acumulada	Resultado Acumulado (Adopc.NIIF)	Reserva de capital	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2018	300.400,00	9.452,86	151.577,79	9.115,76		17.453,76	488.000,17
Distribución utilidad año 2017	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de utilidades netas 2017	-	-	17.453,76	-	-	-17.453,76	-
Utilidad /Pérdida del ejercicio 2018	-	4.299,53	-	-	-	38.695,72	42.995,25
Saldo al 31 de diciembre del 2018	300.400,00	13.752,39	169.031,55	9.115,76		38.695,72	530.995,42
Transferencia de utilidades netas 2018		1.756,91	38.695,72			-38.695,72	1.756,91
Utilidad del ejercicio 2019	-			-	-	15.812,14	15.812,14
Saldo al 31 de diciembre del 2019	300.400,00	15.509,30	207.727,27	9.115,76		15.812,14	548.564,47



Ing. Daniel Alfonso Loatza Álvarez
Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES

OBRECO CIA LTDA.

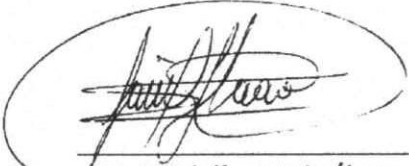
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

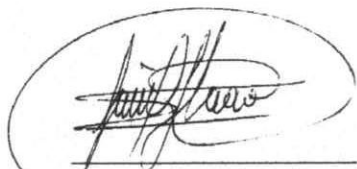
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	-560,99
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	98.811,44	252.005,77
Clases de cobros por actividades de operación	556.360,94	698.057,41
Cobros por las ventas de bienes y prest. de servicios	556.360,94	698.057,41
Otros cobros por actividad de operación	-	-
Clases de pagos por Actividad de Operación	-862.060,58	-1.495.168,19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-383.591,34	-1.020.546,03
Pagos a y por cuenta de los empleados	-290.033,92	-294.335,39
Otros pagos por actividades de operación	-188.435,32	-180.286,77
Intereses pagados	-30.609,37	-8.087,47
Otras entradas (salidas) de efectivo	435.120,45	553.192,48
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	-207.895,44	-132.029,03
Importe procedente por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-207.895,44	-132.029,03
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación	109.084,00	383.473,81
Pagos de préstamos		
Otras entradas (salidas) de efectivo	109.084,00	383.473,81
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalente de efectivo		
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente de efectivo	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	0,00	560,99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	0,00	-560,99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	0,00	0,00


Ing. Daniel Alfonso Loaiza Álvarez
Gerente General


Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	36.657,07	81.564,47
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	170.783,27	157.181,67
Ajustes por gasto de depreciación	189.871,29	195.750,89
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-13.589,46	-26.334,55
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5.498,56	-12.234,67
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Cambios en activos y pasivos:	-108.628,90	-490.751,91
Incremento en cuentas por cobrar clientes	22.725,39	1.732.173,49
Incremento en otras cuentas por cobrar	1.253,73	-1.757.516,75
Incremento en inventarios	-228.061,18	-328.581,44
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en venta de activo fijo	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-501.921,94	-543.245,82
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.174,31	-1.184,15
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-56.447,55	8.808,73
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-	-
(Disminución)/Incremento en otros pasivos	196.525,98	398.794,03
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	98.811,44	-252.005,77



Ing. Daniel Alfonso Loaiza Álvarez

Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez

Contador General

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA
LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., se constituyó en compañía, mediante escritura pública el 28 de noviembre de 1997, ante el Notario Segundo del cantón Machala, inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero de 1998. El plazo de duración de la compañía es de 50 años y su objetivo principal es de la planificación estudio contratación y construcción de toda clase de obras de ingeniería y arquitectura (construcción de carreteras, calles, etc.)

La compañía tiene su domicilio legal en la provincia de El Oro cantón Machala, en la Av. Ángel León Roma, Km 1 ½ su teléfono de contacto es: 072786040.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2. - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación:

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas, las mismas que requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Las normas de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren de aquellos usados en la preparación de los estados de los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto por la revaluación de propiedad, planta y equipo, monto revaluado que la compañía los consideró como costo atribuido, al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Incluye los saldos en cuentas corrientes locales y caja de libre disponibilidad, el efectivo y equivalente de efectivo comprenden los depósitos a la vista.

2.4 Activos y pasivos financieros:

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Documentos por Cobrar No Relacionados, Documentos por Cobrar Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar, Fondos de Garantías, Anticipo a Proveedores y Valores por Cobrar a Terceros.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: cuentas y documentos por pagar, provisiones por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

Documentos y cuentas por cobrar clientes

Son valores a cargo de clientes por venta de servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo que son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las partidas con vencimiento menor a doce meses se clasifican como activo corriente. Se contabilizan a su valor nominal, debido a su corto plazo de cobranza.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

a. Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por anticipo Proveedor. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

b. Créditos Tributarios

Incluye de modo específico la acumulación de valores a favor de la compañía, originados en el cumplimiento de las normativas tributarias, esto es anticipos de impuesto a la renta pagados, retenciones de impuestos que les han realizado tanto en ejercicios anteriores como en el ejercicio actual.

c. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones por adquisición de bienes y servicios a proveedores locales, para el desenvolvimiento normal de la compañía. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

d. Obligaciones financieras

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se hayan incluidos en la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado; los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando las tasas de interés pactadas.

e. Cuentas por pagar relacionadas

Valores por cancelar a partes relacionadas que no tienen plazo de vencimiento y que no generan costo financiero de ningún tipo.

f. Cuentas por Pagar Accionistas

Corresponden a valores adeudados a los accionistas desde ejercicios anteriores, que no tienen plazo de vencimiento y que no generan costo financiero de ningún tipo.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

g. Provisiones para beneficio a trabajadores

En esta cuenta se registra las provisiones que se realizan por beneficios a empleados, y su desembolso dependerá de cuando un empleado cumpla con los requerimientos para jubilación y desahucio para su respectivo desembolso.

h. Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a la Administración Tributaria. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este es significativo.

Medición posterior

a. Cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Las cuentas y documentos por cobrar clientes locales, están registrados al valor de la prestación de servicio, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la compañía. Las cuentas por Cobrar Clientes son importes debidos por clientes por las ventas de servicios realizados en el curso normal del negocio por lo tanto son activos financieros.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

b. Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Obligaciones Fiscales IVA: que corresponden al Impuesto al Valor Agregado, por compra de bienes y Servicios Profesionales.

Retenciones en la Fuente: corresponden por honorarios, comisiones, transporte, transferencia de bienes.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes, si existen tales indicios, la compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso, dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero se da de baja cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Inventarios:

Se encuentran valorados al costo promedio, principalmente corresponde a obras en construcción.

2.6 Impuesto y retenciones:

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses, a los anticipos del impuesto a la renta del periodo corriente y al crédito tributario del impuesto al valor agregado originado por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.7 Deterioro de activos no financieros (activo intangible):

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.8 Propiedad, Planta y Equipos:

Son propiedades de inversión mantenidos con la finalidad de conseguir rentas y no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la prestación de bienes o servicios o para propósitos administrativos. Un bien califica como tal cuando su uso es mayor a un año. Los desembolsos posteriores a la adquisición son capitalizables cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren.

Posterior a su reconocimiento inicial las propiedades, instalaciones y equipos son registradas al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro, de ser el caso.

Cuando el valor en libros de propiedades, instalaciones y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro en los resultados del período.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos y valor que consta en libros y son incluidos en el estado del resultado integral del periodo.

El valor de las propiedades, planta y equipo y las depreciaciones acumuladas a los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del año.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes y no considera valores residuales, debido a que la Administración estima que el monto de realización al término de su vida útil será irrelevante.

La depreciación acumulada es el saldo acumulado a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía

Las vidas útiles estimadas son:

CONCEPTO	% ANUAL
Inmuebles , Edificios	5
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	20
Equipo de Cómputo y Software	33

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido:

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto 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.

Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta 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.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se cancele.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

La Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para Pymes

2.10 Beneficios a los empleados:

Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial, equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al otro resultado integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

La compañía realizó el estudio actuarial por parte de la compañía COOFIA S.A., (Contadores, Auditores y Asesores Actuariales), para la provisión de bonificación de desahucio y para la jubilación patronal a 16 empleados, en el ejercicio económico auditado.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.11 Reconocimiento de ingresos por actividad ordinaria: NIIF 15:

Identificación del contrato
Párrafo 9

Una entidad contabilizará un contrato con un cliente que queda dentro del alcance de esta Norma solo cuando se cumplan todos los criterios siguientes:

- (a) las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- (b) la entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- (c) la entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- (d) el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- (e) es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará solo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento. El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

10.- Un contrato es un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles. La exigibilidad de los derechos y obligaciones de un contrato es una cuestión del sistema legal. Los contratos pueden ser escritos, orales o estar implícitos en las prácticas tradicionales del negocio de una entidad. Las prácticas y procesos para establecer contratos con clientes varían entre jurisdicciones legales, sectores industriales y entidades. Además, pueden variar dentro de una entidad (por ejemplo, pueden depender de la clase de cliente o de la naturaleza de los bienes o servicios comprometidos). Una entidad considerará esas prácticas y procesos para determinar si y cuándo un acuerdo con un cliente crea derechos y obligaciones exigibles.

11.- Algunos contratos con clientes pueden no tener una duración fija y pueden rescindirse o modificarse por una de las partes en cualquier momento. Otros contratos pueden renovarse automáticamente de una forma periódica que esté especificada en el contrato. Una entidad aplicará esta Norma a la duración del contrato (es decir, el período contractual) en el que las partes del contrato tienen derechos y obligaciones presentes exigibles.

12.- A efectos de la aplicación de esta Norma, un contrato no existe si cada parte del contrato tiene el derecho, exigible unilateralmente, de terminar un contrato totalmente sin ejecutar, sin compensar a la otra parte (o partes). Un contrato está totalmente sin ejecutar si se cumplen los dos criterios siguientes:

- (a) la entidad no ha transferido todavía ningún bien o servicio al cliente; y

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

(b) la entidad no ha recibido, y todavía no tiene derecho a recibir, contraprestación alguna a cambio de los bienes o servicios comprometidos.

13.- Si un contrato con un cliente cumple los criterios del párrafo 9 al comienzo de éste, una entidad no evaluará nuevamente dichos criterios a menos que haya una indicación de un cambio significativo en los hechos y circunstancias. Por ejemplo, si se deteriora de forma significativa la capacidad de un cliente para pagar la contraprestación, una entidad evaluaría nuevamente la probabilidad de recaudar la contraprestación a la que tiene derecho a cambio de los bienes o servicios pendientes que va a transferir al cliente.

14.- Si un contrato con un cliente no cumple los criterios del párrafo 9, una entidad continuará evaluando el contrato para determinar si los criterios del párrafo 9 se cumplen con posterioridad.

Cuando un contrato con un cliente no cumple los criterios del párrafo 9, y una entidad recibe la contraprestación del cliente, dicha entidad reconocerá la contraprestación recibida como ingresos de actividades ordinarias solo cuando hayan tenido lugar los sucesos siguientes:

(a) la entidad no tiene obligaciones pendientes de transferir bienes o servicios al cliente y toda, o sustancialmente toda, la contraprestación prometida por el cliente se ha recibido por la entidad y es no reembolsable; o

(b) se ha terminado el contrato y la contraprestación recibida del cliente es no reembolsable.

Una entidad reconocerá la contraprestación recibida de un cliente como pasivo hasta que ocurra uno de los sucesos del párrafo 15 o hasta que los criterios del párrafo 9 se cumplan con posterioridad (véase el párrafo 14). Dependiendo de los hechos y circunstancias relacionados con el contrato, el pasivo reconocido representa la obligación de la entidad de transferir bienes o servicios en el futuro o reembolsar la contraprestación recibida. En cualquier caso, el pasivo se medirá al importe de la contraprestación recibida del cliente.

15.- Cuando un contrato con un cliente no cumple los criterios del párrafo 9, y una entidad recibe la contraprestación del cliente, dicha entidad reconocerá la contraprestación recibida como ingresos de actividades ordinarias solo cuando hayan tenido lugar los sucesos siguientes:

(a) la entidad no tiene obligaciones pendientes de transferir bienes o servicios al clientes y toda, o sustancialmente toda, la contraprestación prometida por el cliente se ha recibido por la entidad y es no reembolsable; o

(b) se ha terminado el contrato y la contraprestación recibida del cliente es no reembolsable.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019* Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

16.- Una entidad reconocerá la contraprestación recibida de un cliente como pasivo hasta que ocurra uno de los sucesos del párrafo 15 o hasta que los criterios del párrafo 9 se cumplan con posterioridad (véase el párrafo 14). Dependiendo de los hechos y circunstancias relacionados con el contrato, el pasivo reconocido representa la obligación de la entidad de transferir bienes o servicios en el futuro o reembolsar la contraprestación recibida. En cualquier caso, el pasivo se medirá al importe de la contraprestación recibida del cliente.

2.12.- Información a revelar

La entidad revelará:

El objetivo de los requerimientos de información a revelar es que una entidad revele información suficiente que permita a los usuarios de los estados financieros comprender la naturaleza, importe, calendario e incertidumbre de los ingresos de actividades ordinarias y flujos de efectivo que surgen de contratos con clientes. Para lograr ese objetivo, una entidad revelará información cualitativa y cuantitativa sobre los siguientes aspectos:

- (a) sus contratos con clientes;
- (b) los juicios significativos, y cambios en dichos juicios, realizados en aplicación de esta Norma a dichos contrato; y
- (c) los activos reconocidos por los costos para obtener o cumplir un contrato con un cliente de acuerdo con el párrafo 91 o 95.

Una entidad considerará el nivel de detalle necesario para satisfacer el objetivo de información a revelar y cuánto énfasis poner en cada uno de los diversos requerimientos. Una entidad agregará o desagregará la información a revelar de forma que la información útil no se enmascare por la inclusión de un gran volumen de detalles insignificantes o por la agregación de partidas que tengan sustancialmente diferentes características.

Una entidad no necesita revelar información de acuerdo con esta Norma si ha proporcionado información de acuerdo con otra Norma.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.13 Costos y Gastos : NIIF 15:

Los Costos del contrato deben comprender:

- a) Los costos que se relacionan directamente con el contrato o con un contrato esperado que la entidad pueda identificar en forma específica,
- b) Los costos generan o mejoran recursos de la entidad que se utilizarán, para satisfacer (...) obligaciones de desempeño en el futuro; y,
- c) Se espera recuperar los costos.

Los costos que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

- a) Mano de obra directa (por ejemplo, salarios y sueldos de los empleados que proporcionan los servicios comprometidos directamente con el cliente);
- b) Materiales directos (por ejemplo, suministros utilizados para prestar los servicios comprometidos con el cliente).
- c) Distribuciones de costos que se relacionan directamente con el contrato o con actividades del contrato (ejemplo, costos de gestión, y supervisión del contrato, seguros depreciación de herramientas y equipos utilizados en el cumplimiento del contrato);
- d) Costos que son imputables de forma explícita al cliente según el contrato; y,
- e) Otros costos en los que se incurre solo porque una entidad ha realizado el contrato (por ejemplo, pagos a subcontratistas).

Una entidad reconocerá los siguientes costos como gastos cuando tengan lugar:

- a) Los costos generales de administrativos (a menos que dichos costos sean imputables de forma explícita al cliente según el contrato, en cuyo caso una entidad evaluará dichos costos de acuerdo con el párrafo 97);
- b) Los costos de materiales desperdiciados, mano de obra u otros recursos para cumplir el contrato que no se reflejan en el precio del contrato;
- c) costos que se relacionan con las obligaciones de desempeño que se satisfacen (u obligaciones de desempeño que se satisfacen parcialmente) del contrato (es decir, costos que se relacionan con el desempeño pasados); y,

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

- d) costos para los que una entidad no puede distinguir si los costos se relacionan con obligaciones de desempeño no satisfechas o con obligaciones de desempeño que ya están satisfechas (u obligaciones de desempeño parcialmente satisfechas).

Una entidad reconocerá como un activo los costos incrementales de obtener un contrato con un cliente si la entidad espera recuperar dichos costos.

Los costos incrementales de obtener un contrato son los costos que en que incurre una entidad para obtener un contrato con un cliente en los que no habría incurrido si el contrato no se hubiera obtenido (por ejemplo, una comisión de venta).

Los costos de obtener un contrato en los que se habría incurrido independientemente de si se obtuvo el contrato o no, se reconocerán como un gasto cuando tengan lugar, a menos que sean explícitamente imputables al cliente, con independencia de si se ha obtenido o no dicho contrato.

Como solución práctica, una entidad puede reconocer los costos incrementales de obtener un contrato como un gasto cuando tengan lugar si el período de amortización del activo que la entidad hubiera reconocido en cualquier caso es de un año o menos

2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes y que no se han adoptado anticipadamente por la Compañía son:

<u>La Norma</u>	<u>Tipo de Cambio</u>	<u>Aplicación Obligatoria</u> <u>para ejercer a partir</u> <u>de</u>
NIC 28	Negocios Conjuntos	Indefinido

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

3. - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración se evalúan continuamente y se basan en las experiencias históricas y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

Propiedad, planta y equipo

La determinación de las vidas útiles y valores residuales se evalúan al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada que fue establecida por disposiciones tributarias tales como de 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres y 3 para equipos de computación. Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes por mantenimiento y reparaciones que no aumentan o no extienden la vida útil son reconocidos directamente como gasto. La vida útil como el método de depreciación se revisa periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros.

Cuando se venden o se retiran las propiedades y equipos, la compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultare de su disposición se incluirá en el Estado de Pérdidas y Ganancias.

La administración de la entidad, debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a resultados del año.

Costos y gastos de depreciación anual de Propiedad Planta y Equipo.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si el importe recuperable es menor al valor en libros, se reconoce la diferencia como provisión por deterioro, con cargo a resultados.

Provisión por beneficios a los empleados

Cualquier cambio en los factores y su supuestos utilizados en el cálculo actuarial de la Jubilación patronal y desahucio; tendrá impacto en el valor en libros de las obligaciones.

4. - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIEROS

4.1 Factores de riesgo financieros

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la presidencia, la gerencia general y contador general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

a. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones asumidas por las contrapartes de un contrato resultando en una pérdida financiera para la entidad.

b. Riesgo de Tasa de Interés

La compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene obligaciones bancarias con tasas de interés reajustables acorde con las leyes y regulaciones.

c. Riesgo de Liquidez

La gerencia general y contador general, son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

La gestión de este riesgo se centra en el seguimiento detallado del calendario de vencimientos de obligaciones bancarias.

La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades de préstamos adecuados, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

d. Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones, son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

e. Riesgo de Tipo Operacional

El manejo de las cuentas bancarias ha sido asignado exclusivamente a personas designadas por los accionistas, mediante este tipo de restricciones, la Administración espera mitigar los riesgos asociados con malversación de fondos y utilización de flujos no autorizados.

f. Riesgo de Capital

La administración gestiona su capital para asegurarse que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

5.- Equivalente de efectivo

Los saldos de las cuentas bancarias registran saldo acreedor

<u>6.- Activos Financieros</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados (1)	1.809.200,65	1.812.121,55
Documento por Cobrar Relacionados (2)	1.429.092,05	1.448.896,54
Otras Cuentas por Cobrar (3)	76.841,95	98.631,97
Total	<u>3.315.134,65</u>	<u>3.359.650,06</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados (1)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes nacionales	52.210,48	50.655,15
Importe adeudado por clientes constrat. Const.	*1.464.808,31	1.464.808,31
Aquacultura tropical S.A. Aquatropical	-	72,00
Green oil s.a.	291.293,10	296.236,36
Rivimp s.a.	344,74	344,74
Ivan bohman c.a.	7,46	4,99
Ecoluxen s.a	-	-
Terrenos Carpio Diógenes	536,56	-
Total	<u>1.809.200,65</u>	<u>1.812.121,55</u>

*Cabe señalar que en este ejercicio económico auditado, aún no se logrado compensar los valores que se originan por la ganancia por la aplicación de la NIC 11, descontando el anticipo al momento de facturar entre lo adeudado por los subcentros de Salud Brisas del Mar y El Paraíso con la compañía auditada.

Documentos por cobrar relacionados (2)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Camaronera gisdave s.a.	1.263.666,38	1.256.303,21
Obras y maquinarias Obrymaq s.a.	165.425,67	192.590,40
Construcciones,diseños y construcciones Condisa s.a.	-	-
Consorcio astral	-	-
Larreategui Carrasco Verónica	-	2,93
Total	<u>1.429.092,05</u>	<u>1.448.896,54</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por cobrar (3)		
Anticipo empleado	200,00	173,70
Daniel Loaiza	-	-
Carlos Apolo	-	2.500,00
Diner	-	138,42
Klever Aguilar	-	40.000,00
Alca s.a.	40.000,00	12.767,86
Préstamo empleado	2.173,76	-
Inmoauto Cia Ltda.	215,20	-
Banco Pichincha	1,00	-
Fondo de garantía	34.251,99	34.251,99
Anticipo Herca E.I.R. Ltda.	-	8.800,00
Total	<u>76.841,95</u>	<u>98.631,97</u>

7.- INVENTARIO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Obra en proceso	802.159,31	823.504,05
Gabarras en proceso	-	195.016,44
importación de repuestos	-	11.700,00
Total	<u>802.159,31</u>	<u>1.030.220,49</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES
OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

8.- PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Varios Proveedores Nacionales (4)	159.306,40	181.365,12
Total	<u>159.306,40</u>	<u>181.365,12</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Varios Proveedores Nacionales (4)		
Gustavo Luzuriaga	145.255,32	156.155,32
Carlos Espinoza Jaramillo	4.220,03	17.420,03
Alex Arizaga Peña	-	3.000,00
less	4.825,76	-
Alltranscargocorp s.a.	-	1.540,00
Otros Anticipos inferiores a US\$3.000.00	5.005,29	3.249,77
Total	<u>159.306,40</u>	<u>181.365,12</u>

9 .- CREDITO TRIBUTARIO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario en compras	302,61	13.625,39
Crédito tributario en retención de clientes	9.786,11	-
Crédito tributario por notas de crédito	-	-
Crédito tributario años anteriores	28.309,96	31.659,43
Crédito tributario anticipo mínimo	-	7.428,79
Total	<u>38.398,68</u>	<u>52.713,61</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

10. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>Saldo al</u> <u>01-01-2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas-Bajas</u> <u>Transferencias</u> <u>Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2018-</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas-Bajas</u> <u>Transferencias</u> <u>Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2019</u>
Instalación							
Muebles y enseres	22.004,81			22.004,81			22.004,81
Maquinarias y equipo	29.062,92			29.062,92			29.062,92
Equipos de computación	23.024,41			23.024,41			23.024,41
Equipo caminero	25.000,50			25.000,50			25.000,50
Vehículos	5.099.669,88	179.408,64	(208.000,00)	5.071.078,52			5.071.078,52
Otros	74.065,73		(71.921,05)	2.144,68	207.895,44		210.040,12
	76.163,81			76.163,81			76.163,81
Total	5.348.992,06	179.408,64	(279.921,05)	5.248.479,65	207.895,44		5.456.375,09
Menos:							
Depreciación acumulada	(2.917.392,68)			(2.917.392,68)	(189.629)		(3.107.021,88)
Total Activo Neto	2.431.599,38	179.408,64	(279.921,05)	2.331.086,97	18.266,44		2.349.353,21

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

11- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores:		
Nacionales (4)	101.337,71	115.771,24
Clientes Nacionales (5)	280.012,50	280.445,84
Anticipo de clientes (6)	1.495.160,22	1.455.103,48
Acreedores varios (7)	89.595,00	99.700,00
Sobregiro bancario (8)	356.599,66	401.864,22
Otros documentos por pagar (9)	33.908,11	72.146,81
Total de cuentas y documentos por pagar	<u>2.356.613,20</u>	<u>2.425.031,59</u>

Proveedores locales (4)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Importadora Industrial Agrícola S.A	-	17.583,04
López Saavedra Martha	3.200,00	-
Borja Espinoza Gabriela	24.690,00	24.690,00
Peña Zoila Luz	36.681,00	36.681,00
Importador industrial agrícola .s.a	7.739,35	-
Orodiesel	1.868,24	-
Acreedores menores a \$500 dólares	3.419,55	-
Macasa Maquinas y camiones	4.252,15	-
Troya Peñafiel	4.914,16	-
Veintimilla Lozano Emma	1.105,63	-
Jaramillo Ríos Lema	2.000,00	-
CONAUTO	-	9.917,62
Tecnicentro del austro s.a.	4.710,63	-
Tito Ferrin	6.757,00	6.757,00
Diners Club	-	1.178,31
López Martha	-	3.200,00
Varios Proveedores	-	15.764,27
Total de cuentas y documentos por pagar	<u>101.337,71</u>	<u>115.771,24</u>

No se logró confirmar los saldos de los Proveedores locales descritos en líneas anteriores, por cuanto hasta el término del informe auditado, no fueron proporcionadas las cartas de confirmación de saldos. Señalando además que la compañía de acuerdo a lo expresado por el contador, se realizaron las gestiones necesarias para el envío de la información, pero no remitieron respuesta.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CONTINUACION)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Nacionales (5)		
Otros acreedores	-	433,34
Cruz Carrion Marlon	130.000,00	130.000,00
Fjardo Tinoco Jorge	150.012,50	150.012,50
Total Clientes	<u>280.012,50</u>	<u>280.445,84</u>

No se logró confirmar los saldos de los Proveedores locales descritos en líneas anteriores, por cuanto hasta el término del informe auditado, no fueron proporcionadas las cartas de confirmación de saldos. Señalando además que la compañía de acuerdo a lo expresado por el contador, se realizaron las gestiones necesarias para el envío de la información, pero no enviaron respuesta.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo de Clientes (6)		
Servicio de contratación de obra SECOP (a)	1.450.160,22	1.450.160,22
Green Oil s.a.	-	4.943,26
Játiva Buitrón Oswaldo	10.000,00	-
Terreros Carpio Diógenes	1.800,00	-
Moscoso Zerda Víctor	13.200,00	-
Hormiconstrucciones s.a.	20.000,00	-
Total Anticipo	<u>1.495.160,22</u>	<u>1.455.103,48</u>

- (a) Mediante Acta de Terminación por Mutuo Acuerdo del Contrato No.CDTU-SECOB-03-2015 para la construcción de los Centros de Salud tipo C en las localidades de Brisas del Mar y El Paraíso, Cantón Machala, celebrada en mayo 5 del 2017, declaran libre y voluntariamente la terminación del contrato de la construcción de los centros de Salud.

No se logró confirmar los saldos de los Proveedores locales descritos en líneas anteriores, por cuanto hasta el término del informe auditado, no fueron proporcionadas las cartas de confirmación de saldos. Señalando además que la compañía de acuerdo a lo expresado por el contador, se realizaron las gestiones necesarias para el envío de la información, pero no enviaron respuesta.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreeedores Varios (7)		
Consortio Inmobiliario Loaya Loincon s.a	1.595,00	
Herca E,I, R, LTDA.	-	11.700,00
Jaramillo Escobar Santos	88.000,00	88.000,00
Total Acreeedores Varios	<u>89.595,00</u>	<u>99.700,00</u>

No se logró confirmar los saldos de los Proveedores locales descritos en líneas anteriores, por cuanto hasta el término del informe auditado, no fueron proporcionadas las cartas de confirmación de saldos. Señalando además que la compañía de acuerdo a lo expresado por el contador, se realizaron las gestiones necesarias para el envío de la información, pero no enviaron respuesta.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sobregiro Bancario (8)		
Banco Machala Cta. Cte 1250040497	92.948,52	141.188,62
Banco Pichincha Cta. Cte. 3433222304	215.166,14	201.949,55
Ban Ecuador Cta.Cte. 150087067	357,64	357,64
Banco Pacifico Cta. Cte.7629524	47.100,98	47.099,98
Banco del Austro Cta. Cte.11640141	1.026,38	11.267,83
Total Sobregiros Bancarios	<u>356.599,66</u>	<u>401.863,62</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Documentos por Pagar (9)		
López Alarcón Héctor	7.524,00	7.524,00
Diners Corporativa	17.403,07	17.341,77
Gerónimo Oneto GERONETO S.A.	7.281,04	7.281,04
Aguilar Aldas Klever	1.700,00	40.000,00
Total Otros Documentos por Pagar	<u>33.908,11</u>	<u>72.146,81</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA
LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

12.- Otras Obligaciones Corrientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	3.102,98	2.786,03
Instituto seguridad social IESS	5.097,23	5.982,77
Benéfico empleado	44.156,72	38.230,11
Total Acreedores Varios	<u>57.855,49</u>	<u>46.998,91</u>

Con la administración tributaria (10)

	<u>Saldo al</u> <u>01-01-2019</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2019</u>
Impuesto a pagar(d)	2.786,03	3.102,98	2.786,03	3.102,98
Retenciones de IVA	-			-
Retenciones en la fuente:	-			-
Total	<u>2.786,03</u>	<u>3.102,98</u>	<u>2.786,03</u>	<u>3.102,98</u>

La compañía se acogió a lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Capítulo IV, Declaración y pago del IVA, Art. 67, primer párrafo, que manifiesta: del impuesto.- Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento."

Con el IESS (11)

	<u>Saldo al</u> <u>01-01-2019</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2019</u>
Aportes al IESS	4.530,76		4.530,76	0,00
Fondo de reserva	0,00		0,00	0,00
Aporte patronal	0,00		0,00	0,00
Otros valores por pagar	0,00	3.567,15	0,00	3.567,15
Préstamos quirografarios	1.452,01	1.530,08	1.452,01	1.530,08
TOTAL	<u>5.982,77</u>	<u>5.097,23</u>	<u>5.982,77</u>	<u>5.097,23</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Por beneficios de ley a empleados (12)

	<u>Saldo al</u> <u>01-01-2019</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2019</u>
Vacaciones	14.611,26	18.813,05	13.878,78	19.545,53
Décimo tercer sueldo	1.256,14	5.101,64	5.280,16	1.077,62
Décimo cuarto sueldo	4.424,38	1.895,77	2.150,63	4.169,52
Sueldos y salarios	17.938,33	69.047,90	67.622,18	19.364,05
Total	38.230,11	94.858,36	88.931,75	44.156,72

13- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DIVERSAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contratos y diseños CONDISA S.A.	74.569,39	74.569,39
Consorcio turi Vial	-	122.532,30
Consorcio turi Crs	-	15.537,08
Consorcio obreco Lucas	-	134.982,60
Verónica Larreategui	-	122.417,55
Obrymaq	15.000,00	-
Consorcio Austral	192.754,83	229.754,83
TOTAL	<u>282.324,22</u>	<u>699.793,75</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
14. 17- Cuentas por Pagar Accionistas		
Daniel Loaiza Álvarez	1.063.456,53	1.063.456,53
Daniel Alfonso Loaiza	1.529.321,72	1.449.163,78
Verónica Larreategui Carrasco	90.244,97	90.244,97
Verónica Loaiza Carrasco.	331.407,70	331.407,7
Total	3.014.430,92	2.934.272,98
(-) Porción corto plazo	-1.529.321,72	-1.449.163,78
Total porción largo plazo	1.485.109,20	1.485.109,20

15.- Obligaciones Con Instituciones Financieras

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha Offshore 223405253	-	58.814,82
Banco Machala Offshore 1801201300	-	92.520,00
Banco Machala Offshore 1801229300	-	94.294,40
Banco Machala	399.977,78	-
Total Obligaciones Bancarias	399.977,78	245.629,22

La compañía procedió a cancelar los préstamos adquiridos anteriormente y contrajo una nueva obligación con Banco Machala.

16.-Beneficio A Empleados Largo Plazo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación	46.823,19	44.965,76
Desahucio	22.324,72	23.007,84
Total Beneficio Empleado	69.147,91	67.973,60

Corresponden a valores que se han obtenido en base a los cálculos actuariales emitidos por la compañía COOFIA S.A., Contadores, Auditores y Asesores Actuariales, a 16 trabajadores.

Dentro del punto 7 "Metodología", en el informe de los Asesores Actuariales COOFIA S.A., se informa que por instrucciones de la compañía auditada, se incorpora la antigüedad y se transfieren a las reservas acumuladas de la jubilación patronal y bonificación por desahucio a 3 empleados provenientes de la compañía Camaronera Gisdave S.A., por de US \$5.076,26, desglosados de la siguiente manera: Jubilación Patronal US\$3.514,05 y Bonificación por Desahucio US \$1.562,21.

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

18. - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2019 es de US \$300.400,00, compuesto de 300.400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Total de acciones emitidas y distribuidas:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>%</u>
Verónica Fernanda Larreátegui Carrasco	2	0,01
Daniel Alfonso Loaiza Larreátegui	240.318	79,99
Jorge Israel Loaiza Larreátegui	30.040	10,00
María Verónica Loaiza Larreátegui	30.040	10,00
Total	300.400	100%

19.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 25% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

20.- UTILIDADES ACUMULADAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidades acumuladas	207.727,27	169.031,55
Total	207.727,27	169.031,55

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

21. – INGRESOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas netas	6.176,34	706.174,82
Prestación de servicios* (13)	469.295,54	-
Total	<u>475.471,88</u>	<u>706.174,82</u>

*Los principales ingresos en el ejercicio económico auditado son por el alquiler de maquinaria.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de Servicio (13)		
Alquiler de Maquinaria	310.448,34	706.174,82
Construcciones	158.847,20	-
Total Otros Ingresos	<u>469.295,54</u>	<u>706.174,82</u>

22.- OTROS INGRESOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Ingresos Calculo actuarial	15.838,84	13.369,27
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	9.596,63
Ingresos por Impuestos Diferidos	2.984,22	-
Otros Ingresos	333.128,90	139.849,63
Total Otros Ingresos	<u>351.951,96</u>	<u>162.815,53</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

23.- COSTO DE PRODUCCIÓN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Producción	333.026,28	-
Total	<u>333.026,28</u>	<u>-</u>

24.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos, Gastos Administrativos y Ventas (14)	457.740,49	787.425,92
Total	<u>457.740,49</u>	<u>787.425,92</u>

Gastos Administrativos (14)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios y otros beneficios a empleados	117.614,82	164.426,35
Honorarios profesionales	6.925,00	5.000,00
Honorario notaria, registro de la propiedad	1349,39	1.063,26
Mantenimiento y reparaciones	6.826,03	9.795,96
Arrendamiento vivienda	-	-
Promoción y publicidad	260,18	253,3
Combustible y Lubricante	2.816,67	18.371,82
Seguros y Reaseguros	859,09	250,10
Gastos de viaje	203,40	326,43
Servicios básicos	832,39	6,97
Impuestos y contribuciones	29.675,84	8.528,27
Depreciación propiedad planta y equipo	189.629,20	194.390,93
Amortización	242,09	1.359,96
Otros Costos y Gastos	39.285,27	56.360,56
Gastos provisiones	-	-
Gastos financieros	30.609,37	8.087,47
Suministros de aseo y limpieza	-	-
Gastos no deducibles	30.611,75	50.372,69
Total	<u>457.740,49</u>	<u>787.425,92</u>

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

25- IMPUESTO A LA RENTA

Determinación del impuesto a pagar:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad Contable	36.657,07	81.564,47
(-) Participación utilidades trabajadores	5.498,56	12.234,67
(+) Gastos no deducibles locales	18.674,86	50.372,69
(+) Por Provisiones para Desahucio Pensiones Jubilares	11.936,89	-
(=) Base imponible para impuesto a la renta	61.770,26	119.702,49
Total Impuesto causado	13.589,46	26.334,55
(=) Saldo pendiente de pago	-	15.025,16
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-10.564,90	-33.763,34
(-) Rebaja del anticipo	-	-
(-) Anticipo reducido correspondiente al año declarado	10.564,90	33.763,34
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo	3.024,56	-
(=) Imp. A la renta caudado, mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo de Anticipo pendiente de pago	-	15.025,16
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-9.417,40	-14.713,50
(-) Crédito tributario anterior	-21.917,12	-30.667,94
(-) Crédito tributario generado por ISD	-9.742,31	-
(-) Crédito tributario generado por ISD	-43,80	-1.303,15
(=) Total Impuesto a Pagar	-	-
Crédito Tributario	38.096,07	31.659,43

OBRAS, EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES OBRECO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U)

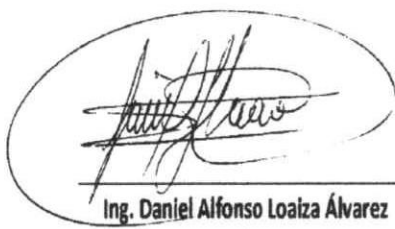
26- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo las autoridades tributarias tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación. .

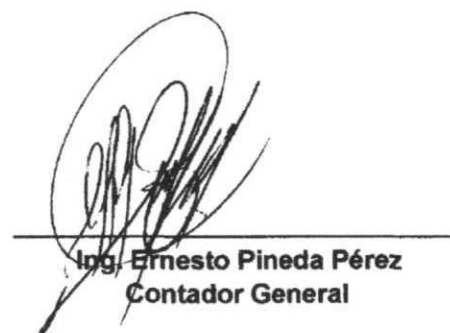
La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que de existir revisiones posteriores, las observaciones que surjan no serían tan significativas.

27- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos adicionales que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Daniel Alfonso Loalza Álvarez
Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General