

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.
RUC# 0990799571001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal de Ingeniería Civil. La compañía fue constituida en Marzo 06 de 1986 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre

del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	2013
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	25423,48
Cuentas por Cobrar No relacionados	4.1	9641,73
Locales		
Otras Cuentas por Cobrar No	4.2	64.99
Relacionadas		-96.42
(-)Provisiones Cuentas Incobrables		
Crédito Tributario a Favor de la empresa		638,56
Crédito tributario a favor de la empresa		17779,48
Otros Activos Corrientes		46778,75
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		100230,57
ACTIVO FIJO		
CONSTRUCCION EN CURSO		18224,52
MUEBLES Y ENSERES		1332.78
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		207642,16
EQUIPOS DE COMPUTACION		4950,50
VEHICULO		62233,47
OTRAS PROP. PLANTAS Y EQ.		6136.17
(-) DEP. ACUMULADA ACTIVO FIJOS		-226837,63
TERRENOS		27248,47
TOTAL ACTIVO FIJO		100930,44
TOTAL ACTIVO		201161,01
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar		21383,51
5.1		0,00
Otras cuentas y doc. Por pagar		
5.2		57025,19
Anticipo a Clientes		
5.3		91796,93
TOTAL PASIVOS		170205,63

PATRIMONIO

Capital en acciones	6	4320,00
Reserva Legal		4794.05
Otras reservas		35010.65
Utilidad no distribuida años ant.		115055,06
(-) Perdi. Acumuladas Años Ant.		-4589,03
(-) Perdida del Ejercicio		-123635,35

TOTAL PATRIMONIO

22375,09**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

201161,01

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

Notas	2014
INGRESOS	
(-) COSTOS DE VENTAS	
VENTAS CON IVA	439.031,08
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	79,39
MARGEN BRUTO	439.110,47
(-) GASTOS OPERATIVOS	
COMPRAS NETAS LOCALES	136.063,21
N/PROD	
SUELDO Y OTRAS	111.122,33
REMUNERACIONES CON IESS	
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E	24.983,64
APORTES A LA SEGURIDAD	22.669,79
SOCIAL	
HONORARIOS PROFESIONALES Y	7.500,00
DIETAS	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	6300,00
MANTENIMIENTO Y	57.484,81
REPARACIONES	
COMBUSTIBLE	7.948,94
PROMOCION Y PUBLICIDAD	46,13
SUMINISTROS MATERIALES	3613,47
TRANSPORTE	31713,52
PROVISIONES	96,42
GASTOS DE GESTION	2.016,97
SEGUROS Y REASEGUROS	4 314,42
GASTOS DE VIAJE	2.601,97
IMP, CONTRIBUCIONES Y OTROS	891,00
DEPRECIACION DE ACTIVOS	18.869,05
SERV. PUBLICOS	621,27
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	99.014,70
PAGOS POR OTROS BIENES	24.581,29

TOTAL	562.745,82
PERDIDA DEL EJERCICO	-123.635,35
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	15.362,94
PERDIDA NETA	-108.272,41

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Cuentas por Cobrar No relacionadas	9.641,73
Otras Cuentas Por Cobrar No relacionadas	64,99
(-) Provisión de cuentas incobrables	-96,42
TOTAL	9.601,30

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Cuentas por Pagar	21.383,51
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	57.025,19
Anticipo a Clientes	91.796,93
TOTAL	170.205,63

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

HERED. HERNAN MARURI CASTILLO	\$ 1572.00
CENTANARIO VILLACIS ITALO ROMANO	\$ 4.00
MARURI CASTILLO ALVARO DIEGO	\$ 2680.00
ROSERO MALLEA MARIO HOOVER	\$ 64.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Perdida	-108.272,41
Utilidad Gravable	<u>-108.272,41</u>
Impuesto a la renta causado	<u>0,00</u>
(-) Anticipo Det. Corresp. Al Ejercicio	15792.11
Imp.Ret. Causado	<u>-15792.11</u>
Saldo ant. Pendiente de Pago	15792.11
(-) Retenciones en la Fuente	9324.98
	556.17
Cred. Trib de años Ant.	-
Impuesto a pagar	<u><u>910.96</u></u>

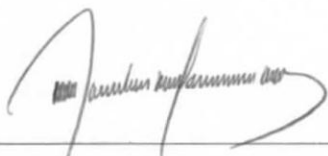
Al 31 de Diciembre 2013 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2013

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A. al 31 de Diciembre del 2013.



ANDRES EDUARDO MARURI BALSECA

GERENTE GENERAL

C.I: 0910405679