

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015, 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 2015. 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 2015

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	3.230,96
Cuentas por Cobrar No relacionados	4.1	12.251,39
Locales		1.607,21
Crédito Tributario a Favor de la Renta		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.089,56
ACTIVO FIJO		
CONSTRUCCION EN CURSO		
MUEBLES Y ENSERES		18.224,52
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		1.332,78
EQUIPOS DE COMPUTACION		184.333,10
VEHICULO		4.950,50
OTRAS PROP. PLANTAS Y EQ.		62.233,47
(-) DEP. ACUMULADA ACTIVO FIJOS		6.136,17
TERRENOS		-218.299,05
TOTAL ACTIVO FIJO		27.248,47
TOTAL ACTIVO		86.159,96
		103.249,5
		2
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar no relacionada		
locales	5.1	2.612,15
Obligaciones con el IESS	5.2	28.625,86
Impuesto a la Renta por Pagar		1.646,23
Participacion Trabajadores		627,82
Ctas por pagar Empleados	5.4	9.566,53
TOTAL PASIVOS		43.078,59
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	4.320,00
Reserva Legal		4.794,05
Otras reservas		35.010,65
(-) Perdi. Acumuladas Años Ant.		33.169,32
Utilidad del Ejercicio		1.911,41
TOTAL PATRIMONIO		12.866,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		103.249,5
		2

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US. Dólares)

Notas	2015
INGRESOS	
(-) COSTOS DE VENTAS	
VENTAS CON IVA	64.170,00
VENTA SIN IVA	48.891,24
OTRAS RENTAS GRAVADAS	11.830,00
TOTAL INGRESOS	126.221,34
(-) GASTOS OPERATIVOS	
SUELDO REMUNERACIONES CON IESS	35.829,40
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.749,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.690,19
COMBUSTIBLE	4,01
SUMINISTROS MATERIALES	1.438,57
TRANSPORTE	49.399,86
INTERESES BANCARIOS	679,37
LOCALES	84,79
DEPRECIACION DE ACTIVOS	1.830,28
PAGOS POR OTROS BIENES	18.287,16
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	2.712,79
TOTAL	120.705,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.185,46
PARTICIPACION TRABAJADORES	627,82
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.925,22
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO FISCAL	1.607,21
ANTICIPO PROXIMO AÑO	1.117,67
IMPUESTO A LA POR PAGAR	39,02

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Cuentas por cobrar NO relacionadas	12.251,39
Otras Cuentas por cobrar	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	12.251,39

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Cuentas por pagar no relacionada locales 5.1	2.612,15
Otras Obligaciones Corrientes 5.2	0,00
Obligaciones con el IESS 5.3	28.625,86
Ctas por pagar Empleados 5.4	9.566,53
Impuesto a la Renta por Pagar	1.646,23
TOTAL	42.450,77

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	4.185,46
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	627,82
Utilidad Gravable	7.482,86
Impuesto a la renta causado	1.646,23
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.607,21
(-) Impuesto a la salida de	-

divisas

Impuesto a pagar

39,02

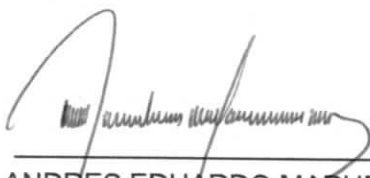
Al 31 de Diciembre 2015 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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 - 2015

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 2015.



ANDRES EDUARDO MARURI BALSECA
GERENTE GENERAL
C.I. 0910405679