

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.

RUC# 0990799571001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016, 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 2016. 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 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	0.00
Cuentas por Cobrar No relacionados	4.1	0.00
Locales		189,98
Crédito Tributario a Favor del IVA		300,00
Crédito Tributario a Favor de la Renta		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		489,98
ACTIVO FIJO		18.224,52
CONSTRUCCION EN CURSO		1.332,78
MUEBLES Y ENSERES		184.333,10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		4.950,50
EQUIPOS DE COMPUTACION		62.233,47
VEHICULO		6.136,17
OTRAS PROP. PLANTAS Y EQ.		-218.299,05
(-) DEP. ACUMULADA ACTIVO FIJOS		27.248,47
TERRENOS		86.159,96
TOTAL ACTIVO FIJO		103.249,52
TOTAL ACTIVO		
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar no relacionada		2.612,15
locales		28.625,86
5.1		1.646,23
Obligaciones con el IESS		627,82
5.2		9.566,53
Impuesto a la Renta por Pagar		
Participacion Trabajadores		

Ctas por pagar Empleados

5.4

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

1.911,41

Utilidad del Ejercicio

TOTAL PATRIMONIO

12.866,79

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

103.249,52

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

Notas 2016

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 6.749,36

APORTES A LA SEGURIDAD

SOCIAL 3.690,19

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 4,01

COMBUSTIBLE 1.438,57

SUMINISTROS MATERIALES 49.399,86

TRANSPORTE 679,37

INTERESES BANCARIOS 84,79

LOCALES

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 RENTA 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 2016
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 2016
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 2016, 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
CENTANARO VILLACIS ITALO ROMANO	\$ 4.00
HERED. MARURI CASTILLO ALVARO DIEGO	\$ 2680.00
ROSETO 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 2016	
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

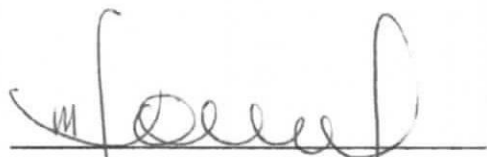
Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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 - 2016

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 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maruri Balseca', written over a horizontal line.

MARURI BALSECA ANDRES EDUARDO

GERENTE GENERAL

C.I: 0910405679

Representado por: Maruri Balseca Mónica Maritza