

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**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 2017 al 31 de Diciembre del 2017, 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 2017, 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 2017. 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 2017

(Expresado en US. Dólares)

|                                                | <u>Notas</u> | <u>2017</u>       |
|------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                 |              |                   |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                      |              |                   |
| Caja y equivalentes de Efectivo                | 3            | 3.154,89          |
| Cuentas por Cobrar No relacionados Locales     | 4.1          | 16.055,00         |
| Crédito Tributario a Favor del IVA             |              | 758,85            |
| Crédito Tributario a Favor de la Renta         |              | 816,00            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                  |              | <u>20.784,74</u>  |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                             |              |                   |
| TERRENOS                                       |              | 27.248,47         |
| CONSTRUCCIONES                                 |              | 18.224,52         |
| MUEBLES Y ENSERES                              |              | 1.332,78          |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS                          |              | 74.294,99         |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                         |              | 4.950,50          |
| VEHICULO                                       |              | 62.233,47         |
| OTRAS PROP. PLANTAS Y EQ.                      |              | 6.136,17          |
| (-) DEP. ACUMULADA ACTIVO FIJOS                |              | -                 |
|                                                |              | <u>104.035,91</u> |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>                       |              | <u>90.384,99</u>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            |              | <u>111.169,73</u> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> |              |                   |
| <b>PASIVOS</b>                                 |              |                   |
| Cuentas por pagar no relacionada locales       |              |                   |
| Obligaciones con el IESS                       | 5.2          | 32.452,01         |
| Impuesto a la Renta por Pagar                  |              | 76,85             |
| Participacion Trabajadores                     |              | 61,64             |
| Ctas por pagar Empleados                       | 5.4          | 5.983,19          |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>                 |              | <u>38.573,69</u>  |
| <b>Pasivos No Corrientes</b>                   |              |                   |
| Otras Ctas. X Pagar                            |              | 58.122,70         |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>             |              | <u>58.122,70</u>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                           |              | <u>96.696,39</u>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |              |                   |
| Capital en acciones                            | 6            | 4.320,00          |
| Reserva Legal                                  |              | 4.794,05          |
| Otras reservas                                 |              | 35.010,65         |
| (-) Perdi. Acumuladas Años Ant.                |              | -29.923,83        |
| Utilidad del Ejercicio                         |              | 272,47            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        |              | <u>14.473,34</u>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               |              | <u>111.169,73</u> |

**COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

|                                                                          | Notas | 2017             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                                          |       |                  |
| <b>(-) COSTOS DE VENTAS</b>                                              |       |                  |
| VENTAS CON IVA                                                           |       | 56.855,00        |
| VENTA SIN IVA                                                            |       |                  |
| OTRAS RENTAS GRAVADAS                                                    |       | 26.150,00        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                                    |       | <u>83.005,00</u> |
| <br><b>(-) GASTOS OPERATIVOS</b>                                         |       |                  |
| <b>(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA</b> |       | 11.504,75        |
| <i>SUELDO REMUNERACIONES CON IESS</i>                                    |       | 26.616,69        |
| <i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E</i>                                      |       | 6.654,17         |
| <i>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>                                     |       | 3.233,93         |
| <i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>                                      |       | 502,19           |
| <i>COMBUSTIBLE</i>                                                       |       | 2.010,16         |
| <i>SUMINISTROS MATERIALES</i>                                            |       | 4338,73          |
| <i>TRANSPORTE</i>                                                        |       | 598,23           |
| <i>INTERESES BANCARIOS LOCALES</i>                                       |       |                  |
| <i>DEPRECIACION DE ACTIVOS</i>                                           |       | 7.429,50         |
| <i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>                                            |       | 6018,54          |
| <i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>                                         |       | 13687,15         |
| <br><b>TOTAL</b>                                                         |       | <u>82.594,04</u> |
| <br><b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                                        |       | <u>410,96</u>    |
| <b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>                                        |       | 61,64            |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                                                 |       | <u>349,32</u>    |
| <b>TOTAL IMP. CAUSADO</b>                                                |       | 76,85            |
| <b>RETENCIONES FUENTE EJERCICIO FISCAL</b>                               |       | <u>696,86</u>    |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                   |       | <u>-620,01</u>   |

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

|                                      | U.S. DOLARES<br>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|
| Cuentas por cobrar NO relacionadas   | 16.055,00                                   |
| Otras Cuentas por cobrar             | -                                           |
| (-) Provisión de cuentas incobrables | -                                           |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>16.055,00</b>                            |

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar están constituidas como sigue:

|                                              | U.S. DOLARES<br>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Cuentas por pagar no relacionada locales 5.1 | 0,00                                        |
| Otras Obligaciones Corrientes 5.2            | 0,00                                        |
| Obligaciones con el IESS 5.3                 | 32.452,01                                   |
| Ctas por pagar Empleados 5.4                 | 5.983,19                                    |
| Participación a Trabajadores                 | 48,55                                       |
| Impuesto a la Renta por Pagar                | 60,53                                       |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>38.544,29</b>                            |

## 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, 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 |
| 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<br>AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2017                             |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores | 323,70                |
| Otras rentas exentas                                                     | -                     |
| Gastos no deducibles                                                     | -                     |
| Gastos Incurridos para generar ingresos exentos                          | -                     |
| Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas         | 48,55                 |
| <b>Utilidad Gravable</b>                                                 | <u>275,14</u>         |
| <b>Impuesto a la renta causado</b>                                       | <u>60,53</u>          |
| (-) Anticipo pagado                                                      | -                     |
| (-) Retenciones en la Fuente                                             | 696,86                |
| (-) Impuesto a la salida de divisas                                      | -                     |
| <b>Saldo a Favor</b>                                                     |                       |
| <b>Imp. Rta</b>                                                          | <u><u>-636,33</u></u> |

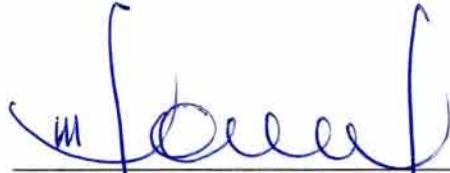
Al 31 de Diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

**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 - 2017

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 2017.



MARURI BALSECA MONICA MARITZA  
GERENTE GENERAL  
C.I: 0911253300