

COMPAÑÍA OBRAS HIDRAULICAS MERCANTIL OBRACHA C.A.

RUC# 0990799571001

EXPEDIENTE#43224

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 al 31 de Diciembre del 2019, 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 2019, 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 2019. 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.

OBRACHA C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.556,40
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		
Otras CxC No relacionados locales		
Crédito Tributario a favor del IVA		40,62
Crédito Tributario a favor de RENTA		1.394,50
Inv. Sum y Materiales		
Inv Repuestos, Herr. Y Accesorios		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.991,52</u>
ACTIVOS FIJOS		
Terrenos		27.248,47
Construcciones en Curso		18.224,52
Muebles y Enseres		1.332,78
Maq. Eq. Y Adecuaciones		29.484,29
Equipo de Computacion		4.950,50
Otros Prop.,Planta y Equipo		6.136,17
Vehiculo		62.233,47
(-) Dep Acum. Activo Fijo		-63.706,28
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>85.903,92</u>
TOTAL ACTIVO		<u>88.895,44</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
CxP- No Relc- Local		
Oblig con Inst Financ Locales		
Otras Ctas x Pagar No relac Loca		2.658,50
Obligaciones con el IESS		42.536,69
Impuesto a la renta por pagar	5.1	1.394,50
Participación de Trabajadores	5.2	701,29
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>47.290,98</u>
C y D x P Prov L/P No Relac Locales		26.058,95
		<u>26.058,95</u>
TOTAL PASIVOS		<u>73.349,93</u>
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado		4.320,00
Aporte Socios Para Fut Capit		
Reserva Legal		4.794,05
Otras Reservas		35.010,65
(-) Perdida Acum Años Anteriores		-29.651,37
Utilidad del Ejercicio		1.072,18
TOTAL PATRIMONIO		<u>15.545,51</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>88.895,44</u>

SUPREMEXPORT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
INGRESOS		
Ventas Locales con IVA		67.000,00
Ventas Locales Sin IVA		9.500,00
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Eq		48.000,00
MARGEN BRUTO		<u>124.500,00</u>
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		38.527,93
Sueldo y otras remunera con, less		15.364,93
Costo Benefi Sociales e Idemniz		3.841,23
Aportes a la Seguridad Social		1.866,84
Honorarios Profesionales y Dietas		780,00
Arrendamientos		
Mantenimiento y Reparaciones		3.524,98
Combustibles y lubricantes		7.234,77
Promocion y Publicidad		10,71
Suministros y Materiales		10.163,40
Transporte		2.443,00
Comisiones Locales		
Intereses Banacarios Locales		5,10
Imp., Contrib. Y Otros		258,11
Depreciacion Activos Acelerada		
Depreciacion Activos No Acelerada		
Pagos x Otros Servicios		23.614,78
Pagos x Otros Bienes		15.247,06
TOTAL		<u>122.882,84</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>1.617,16</u>
15% TRABAJADORES		242,57
(+) Gastos No deducibles locales		0,00
Utilidad Gravable		1.374,59
Total Impuesto Causado		<u>302,41</u>
(-) Retenc. fuente en ejerc fiscal		1.170,00
(-) Cred. Tributario de años anteriores		224,50
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas		
Saldo a Favor - Imp. A la Rta a Pagar		<u>-1.092,09</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar NO relacionadas	0,00
Otras Cuentas por cobrar	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	0,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL
	31 DE DICIEMBRE
	DEL 2019
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.394,50
5.4 Participaciones Trabajadores	701,29
5.5 Obligaciones financieras	
Obligaciones con el IESS	42.536,69
5.6 Cuentas por pagar a empleados	2.658,50
TOTAL	47.290,98

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste de 4320 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
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL
	2019
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	1.617,16
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	242,57
(+) Gastos No deducibles locales	-
Utilidad Gravable	1.374,59
Impuesto a la renta causado	302,41
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.170,00
(-) Cred. Tributario de años anteriores	224,50
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas	-
Saldo a Favor - Impuesto a pagar	-1.092,09

Al 31 de Diciembre 2019 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 - 2019

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 2019.



MARURI BALSECA MONICA MARITZA
GERENTE GENERAL
C.I: 0911253300