

OBRELMAC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2017

NOTA 1.- Datos Generales

Obrelmec Construcciones y Montajes electromecánicos S.A., se constituye en Quito el 24 de abril de 1992 con la denominación de Cía. Ltda. e inicia sus operaciones al inscribirse en el Registro Mercantil el 25 de mayo del mismo año. Con fecha 16 de Mayo de 2003 se transformó en sociedad anónima y se inscribe en el Registro Mercantil con fecha 11 de Abril de 2005.

Su objeto social es la construcción de obras civiles y suministro de materiales, construcciones eléctricas, electrónicas y electromecánicas, públicas o privadas y demás sectores afines, bajo la modalidad de contrato a precios unitarios o cualquier sistema de contratación.

La Administración de la Compañía está a cargo del Gerente General nombrado por Junta General de Accionistas, con funciones de representante legal para todos los actos judiciales y extra judiciales.

NOTA 2.- Entorno Económico

La economía ecuatoriana en 2017 tuvo un crecimiento del 3.0% y para el 2018 se estima una leve baja, similar a este porcentaje, en el cual el sector de la construcción es el más afectado junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio.

La inflación en este año fue negativa llegando a -0.2%, menor a la registrada en 2016 que fue del 1.2% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2017 terminó en un promedio anual alrededor de US 50.00 y se aspira un mejor precio para el presente año.

El desempleo tuvo una baja de 0.66% en 2016, respecto del año anterior, ubicándose en el 4.6% y la recaudación de impuestos sigue siendo un agente importante en la financiación del presupuesto general del estado.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de Obrelmec S.A. sigue los principios y prácticas contables de general aceptación en el país, establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, y basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera que establecen, entre otros, los siguientes conceptos:

3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2017 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda oficial en el país, bajo los principios contables de general aceptación y como requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2016 y adoptadas por la Empresa.

Según estas normas los estados financieros de la Compañía comprenden los de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2017.

3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo, son todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos e inversiones, que puedan efectivizarse inmediatamente.

3.3) Activos financieros

Son los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es menor a un año e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

3.4) Impuestos corrientes

Se clasifican como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos pagados del impuesto a la renta, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes, que se recuperan o pagan al liquidar los impuestos mensuales o el impuesto a la renta anual.

3.5) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición y la depreciación con el método de línea recta se registra con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada, que para 2017 fueron el 10% anual para los muebles, enseres, maquinaria y equipos, el 20% para los vehículos y el 33.33% para los equipos electrónicos y software. El porcentaje a depreciar, el método y el deterioro de los activos fijos se evalúan y revisan anualmente.

La medición inicial de los activos fijos incluirán todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial se muestran al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del respectivo ejercicio económico.

3.6) Pasivos financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no cotizan en el mercado y tienen vencimiento menor a doce meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidas a valor inicial razonable.

3.7) Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos corrientes de impuestos se refieren a las retenciones de renta e IVA efectuadas a los proveedores y el IVA recaudado en ventas de acuerdo como lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos pagar o compensar al liquidar los impuestos mensuales.

3.8) Reconocimiento del Ingreso, Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos de construcción, son reconocidos con la facturación por avance mensual de obra o con la valoración efectiva según el avance de los mismos al final del período informado.

Los costos y gastos se reconocen bajo el mismo criterio de los ingresos, es decir conforme el avance de los trabajos ejecutados.

3.9) Impuestos diferidos

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases contables y las bases fiscales se reconocen como impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que se estimen ganancias fiscales futuras para su compensación. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

3.10) Impuesto a la Renta

Conforme el reglamento de la Ley de Régimen Tributario las sociedades con ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva establecida según el Código de la Producción del 29 de Diciembre de 2010, que desde el año 2013 será del 22%.

Por el correspondiente año 2017 la Compañía realizó el registro del impuesto a la renta mínimo.

3.11) Reserva Legal

Al final del período se hará la reserva legal del 10% sobre el saldo neto de las utilidades del ejercicio. En el presente año, al tener un resultado negativo, no procede esta reserva.

NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

Efectivo y equivalentes efectivo	2017	2016
Banco Pichincha 3084649404	1.660.73	477.59
Banco Pichincha 2100029434	778.39	315.53
Total	2.439.12	793.12
Otras cuentas por cobrar		
Nacymel S.A.	2.718.00	3.442.06
Cointec S.A.	7.562.04	55.024.04
Total	10.280.04	58.466.10
Impuestos Anticipados		
Renta	160.00	-
IVA	1.071.87	401.22
Total	1.231.87	401.22
Propiedad planta y equipo		
Terrenos	51.898.00	51.898.00

Cuentas por Pagar	2017	2016
Consortio Cointec Nacymel	29.228.86	29.228.86
Jesus Beltran	200.00	48.345.77
Total	29.428.86	77.574.63

Impuestos y Obligaciones por Pagar

Obligaciones Fiscales	960.00	99.97
Obligaciones IESS	84.65	77.38
Total	1.044.65	82.75

Impuesto a la renta

Resultado del Ejercicio	465.04	(5.355.59)
Impuesto a la Renta mínimo	529.34	0
Ajuste impuesto mínimo		627.95
Retenciones del ejercicio	160.00	0
Anticipo pagado	529.34	515.36
Saldo Anterior	0	12.62
Saldo a favor	160.00	0

Capital social

Capital pagado	1.580.00	1.580.00
----------------	----------	----------

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2017 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 19 de 2018

Georgina Carrillo O.
Georgina Carrillo O.
Contadora Reg.16949