

# OBRACIV CIA LTDA.

## Notas a los Estados Financieros AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresadas en dólares)

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Caja general	300	945
Fondos rotativos	1.500	700
Bancos	938.370	128.562
Inversiones	76.600	117.312
	(1)	
<b>TOTAL</b>	<b>1.016.770</b>	<b>247.520</b>

(1) Corresponde a inversiones en pólizas de acumulación en instituciones financieras locales que devenguen intereses con tasas de 3,75% y 3,00% anual con vencimientos el 2 enero y 26 de abril de 2017 respectivamente.

#### 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Clientes	410.551	2.260.599
	(1)	
	410.551	2.260.599

(1) Un detalle de los principales clientes al por mayor, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Dirección Provincial de Obras Públicas	000	502.768
Consortio Vial del Carchi	16.260	16.260
Petroamazonas E.P	90.368	670.572
Servicio de Contratación SECOB	203.824	715.870
Cuerpo de Ingenieros del Ejército	694	190.694
Otros	99.405	164.435
<b>TOTAL</b>	<b>410.551</b>	<b>2.260.599</b>

El análisis de antigüedad de la cartera, es el siguiente:

**OBRACIV CIA.LTDA.****Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresadas en dólares)**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Por vencer	0	40.324
De 1 a 30 días		1.076.684
31 a 90 días	294.192	989.867
91 a 180 días	1.319	130.361
Más de 180 días	115.040	23.363
<b>TOTAL</b>	<b>410.551</b>	<b>1.164.960</b>

**Movimiento deterioro de cartera**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicio del año	0.00	0.00
Cargo al gasto del año	51.651	44.442
<b>TOTAL</b>	<b>51.651</b>	<b>44.442</b>

**3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Pks Proyectos.	166	166
Emuldec Cia Ltda	508.718	255.334
Obras en Construcción e Ingeniería	287.836	185.920
Obraciv-Alvarado	206.152	
<b>TOTAL</b>	<b>1.002.872</b>	<b>441.420</b>

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Empleados	(1) 16.587	35.906
Accionista	120.670	117.703
Otras cuentas por	5.300	1.352.551

## OBRACIV CIA.LTDA.

### Notas a los Estados Financieros AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresadas en dólares)

Anticipo de proveedores	(2)	620.901	332.360
		763.458	1.838.520

(1) Corresponde a préstamos y anticipos realizados a empleados que se liquidan mensualmente a través del pago de nómina.

(2) Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que se liquidarán en el corto plazo.

#### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Seguros pagados por anticipado	(1)	27.200	40.677
		27.200	40.677

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a los gastos anticipados realizados a la Compañía Chubb Seguros S.A. relacionado con las pólizas de vehículos, rotura de maquinaria e incendio, con vencimientos en de 2017.

#### 6. INVENTARIO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Inventario de repuestos y accesorios		0.00	35.884
		0.00	35.884

#### 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<b>Propiedades, planta y equipo, neto:</b>			
Equipo de Oficina		9.557	11.167
Muebles Enseres		639	2.755
Equipo de computación y Software		2.985	5.164
Maquinaria de Construcción		2.330.899	2.601.090
Vehículos		415.435	536.078

**OBRACIV CIA.LTDA.****Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresadas en dólares)**

Accesorios e Implementos	153,636	182,276
Equipo Laboratorio	7,184	9,739
Repuestos Herramientas	4,630	6,813
Otros	24,227	27,864
	<u>2.949.192</u>	<u>3.382.946</u>

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Equipo de Oficina	16.328	16.328
Muebles Enseres	30.930	30.930
Equipo de computación y Software	9.492	9.492
Maquinaria de Construcción	3.945.405	4.022.813
Vehiculos	1.246.138	1.301.880
Accesorios e Implementos	298.931	298.931
Equipo Laboratorio	25.551	25.551
Repuestos Herramientas	23.417	23.417
Otros Activos.	51.217	51.217
	<u>5.647.409</u>	<u>5.780.559</u>

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y deterioro de valor, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Equipo de Oficina	6.770	5.161
Muebles Enseres	30.291	28.175
Equipo de computación y Software	6.507	4.328
Maquinaria de Construcción	1.614.506	1.421.724
Vehiculos	830.703	765.802
Accesorios e Implementos	145.295	116.655
Equipo Laboratorio	18.367	15.812
Repuestos Herramientas	18.786	16.604
Otros activos	26.989	23.352
	<u>2.698.214</u>	<u>2.397.613</u>

## OBRACTV CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Proveedores locales	(1)	346.119	812.779
		<b>346.119</b>	<b>812.779</b>

A continuación se detalla los vencimientos de los pasivos financieros (proveedores al 31 de diciembre de 2016 y 2015)

PROVEEDOR	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
A B D CONSULTORES ASOCIADOS C.A. LTDA.	4.330	-
ACOSTA JATRYA LARRY FABIAN	-	10.151
ALBAN JIMENEZ BEATRIZ SOLEDAD	-	25.043
ALBAN CORREA JOSE ANIBAL	7.506	-
ANTE PILALUMBO JHONNY RALL	-	11.592
ASOCIACIONGRUPO 4 PROTECCION INDUSTRIAL	-	20.554
AMAGUANA TITLIANA LUIS ALFREDO	73.683	-
BAGANT ECUATORIANA CIA. LTDA.	-	31.784
BURBANO ENRIQUEZ LUIS ALFREDO	5.772	-
CARDENAS TAPIA ANA MIRIAM	4.810	-
CARLOSAMA ALVAREZ PABLO RIGOBERTO	4.885	-
CARPIO FIGARRA MIGUEL ANGEL	17.326	-
CATOTA CALO JOSE MANUEL	30.156	-
CHAMBA RUANO WILMER GIRALDO	-	10.290
COWRLIVIL S.A.	-	5.716
CORDOVA FLOR ELSA VERONICA	-	9.000
DIAZ CABRERA VERONICA ALEXANDRA	-	8.183
DIFOAUTO CIA. LTDA.	928	17.516
ECUADORION CIA. LTDA.	20.440	-
ESQUIVEL ASPUR OSCAR OSWALDO	2.228	-
FIZAMAQ CIA. LTDA.	3.544	-
FREIRE PILLIGUA DARWIN GIGMAR	14.205	-
INNEPROJECTS	13.797	-
INSEGVIAL	-	20.378
LENA FRANCISCO	39.143	-
LOPEZ LIQUINCHANA WALTER GUSTAVO	2.917	-
LILANTICENTRO LEN S.A.	-	1.714
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAYESA	42.268	-
MONTENEGRO FLORES HERNAN	-	55.056
MOLINA VILLAMARIN MARCO VINICIO	4.554	-
MORALES SIMBA LUIS	3.282	-
ORZCO VILMA HECTOR LEONCIO	-	16.571
PAZ NOBOA XINENA DEL ROCIO	5.930	-
PERALVO ARIAS RODRIGO	4.851	-
PLATINIUM PART PLATPART S.A.	2.740	-
SARANGO ROBLES DIEGO FABIAN	1.816	-
SEGUROS RQUINOCIAL	3.209	31.680
SERRANO ALONDOZA CARMEN ROCIO	-	8.101
SERVITALLERES	-	18.481
TRANSILCERRA S.A.	-	102.495
TRANSVINUEZA CIA. LTDA.	-	7.865
TRUJILLO DUQUE E HUGO CIA. LTDA.	-	14.854
TUPE TREJO WENDY YESLINA	6.772	13.317
VINUEZA EDISON MIGUEL	-	2.000
VILISA S.A.	-	74.301
YANNUZZELLY GARRIDO BRUNO CESAR	19.730	29.700
VARIOS PROVEEDORES	46.795	311.437
<b>TOTAL</b>	<b>337.497</b>	<b>812.779</b>

**OBRACIV CIA. LTDA.****Notas a los estados financieros****(Expresadas en dólares)****9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Brem Cia. Ltda.	-	12.628
Emuldec Cia Ltda.	8.622	64.334
	<u>8.622</u>	<u>76.962</u>

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Banco de Guayaquil	324.161	404.852
Banco de Pichincha	102.235	367.714
Interés (1)	2.726	9.949
Tarjeta de crédito Corporativa		
American Express	83.469	107.920
Visa Banco Pichincha	3.532	2.044
	<u>516.123</u>	<u>1.419.167</u>
Sobregiros bancarios	-	526.688
	<u>516.123</u>	<u>1.419.167</u>

- 1 Los créditos contratados por la Compañía tienen vencimientos entre 90 y 1800 días y tasas de interés anual de entre 8,95% y 11,23%.

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Impuesto a las ganancias por pagar del ejercicio	1.018	4.327
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	55.916	45.593
Por beneficios de ley a empleados (1)	9.811	99.684
Con la administración tributaria (2)	250.093	266.798
Con el IESS (3)	16.805	39.638
	<u>333.643</u>	<u>456.040</u>

**OBRACIV CIA, LTDA.****Notas a los estados financieros****(Expresadas en dólares)**

(1) Un detalle de los beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Nomina por pagar	-	75.154
Décimo cuarto sueldo por pagar	5.895	10.816
Décimo tercer sueldo por pagar	3.916	6.071
Finiquitos por pagar	-	7.643
	<u>9.811</u>	<u>99.684</u>

(2) Un detalle de obligaciones con Administración Tributaria la cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Retención del IVA 30%	-	5.431
Retención del IVA 70%	-	38.409
Retención del IVA 100%	-	12.442
Retención del IVA 10%	-	502
Retención del IVA 20%	-	600
Retenciones en la Fuente	12.215	25.821
IVA Ventas	237.878	183.593
	<u>250.093</u>	<u>266.798</u>

(3) Un resumen de obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Aporte 21.5% por pagar	11.987	31.197
Préstamos al IESS	4.080	5.966
Fondos de Reserva	738	2.475
	<u>16.805</u>	<u>39.638</u>

**12. ANTICIPOS DE CLIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Consermin S.A.	87.886	87.886
Municipio de Cuenca	2.353	2.353
SECOB	-	812.473
Dirección Provincial del Carchi	-	50.007
CRBC	53.255	-
Varios	57.389	4.000
	<u>200.883</u>	<u>956.719</u>

**OBRACIV CIA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Provisiones varias	30.593	83.197
Otras (1)	283.332	140.015
	313.925	223.212

(1) Correspondiente a préstamos recibidos de terceros por un valor de \$ 240.000 USD que la administración estima pagar los primeros meses de 2017 una vez que se regularice el flujo de pago con el estado ecuatoriano.

**14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<b>Banco de Guayaquil:</b>		
Préstamo al 9,76% de interés anual, varias operaciones de crédito con vencimientos diferentes	208.037	225.401
	208.037	225.401
<b>Banco del Pichincha:</b>		
Préstamo al 9,74% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2019.	150.678	253.120
	150.678	253.120

**15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Jubilación Patronal (1)	155.641	146.385
Desahucio(2)	63.494	48.735
	219.135	195.120

## OBRACIV CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

1. De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
2. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

#### 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otros cuentas por pagar,	-	24.346
	-	24.346

#### 17. PATRIMONIO

**Capital Social** - El capital social de la compañía se encuentra constituido por US\$2,426,493 participaciones sociales de US\$1 cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual (Para compañías limitadas) sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### Resultados Acumulado

• **Resultados Acumulados:** Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2016 acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

• **Reserva de Capital** Incluida en el patrimonio. Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses.

• **Resultados acumulados** provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

## OBRACIV CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

#### 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Prestación de servicios	510.715	2.517.306
Contratos de Construcción	6.454.246	4.166.211
Otros	248.203	471.337
	<u>7.213.164</u>	<u>7.154.854</u>

#### 19. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Intereses ganados	1.485	12.380
Otros	55.772	14.094
	<u>57.257</u>	<u>26.474</u>

.....  
Dra. Maribel Viera Mendoza  
Directora Financiera