

OBRACIV CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja general	1.012	300
Fondos rotativos	1.105	1.500
Bancos	218.695	938.370
Inversiones	353.295	76.600
TOTAL	574.107	1.016.770

(1) Corresponde a inversiones en pólizas de acumulación en instituciones financieras locales que devengan intereses con tasas de 3,50% y 4,50% anual con vencimientos el 13 abril y 31 julio de 2018 respectivamente.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Clientes	199.907	410.551
TOTAL	199.907	410.551

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

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Dirección Provincial de Obras Públicas	57.721	000
Consortio Vial del Carchi	0.00	16.260
Petroamazonas E.P	0.00	90.368
Servicio de Contratación SECOB	0.00	203.824
Cuerpo de Ingenieros del Ejército	694	694
Otros	141.492	99.405
TOTAL	199.907	410.551

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

1

OBRACIV CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
De 1 a 30 días	47,149	294,192
31 a 90 días	63,383	1,319
91 a 180 días	89,375	115,040
Más de 180 días	199,907	410,551
TOTAL	410,551	410,551

Movimiento deterioro de cartera

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicio del año	0.00	51,651
Cargo al gasto del año	42,257	51,651
TOTAL	42,257	51,651

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Pls Proyectos.	0.00	166
Emuldec Cia Ltda	273,326	508,718
Obras en Construcción e Ingeniería	0.000	287,836
Obraciv-Alvarado	124,150	706,152
Consortio Obraciv-Sedemi	232,668	
TOTAL	630,144	1,002,872

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Empleados	11,204	16,587
Accionista	41,240	120,670
Otras cuentas por	494,309	5,300
TOTAL	630,144	1,002,872

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Anticipo de proveedores	(3)	90.789	620.901
		637.542	763.458

(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.

(3) Corresponde a la provisión de cuentas por cobrar de reconocimiento de ingresos por avance de obra del período 2017.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Seguros pagados por anticipado	(1)	27.731	27.200	
		27.731	27.200	

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

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Terrenos		206.196	0.00	0.00
Edificaciones		590.665	0.00	0.00
Equipo de Oficina		7.989	9.557	639
Muebles Enseres		362	2.985	362
Equipo de computación y Software		3.605	2.330.899	2.985
Maquinaria de Construcción		2.244.796	2.330.899	2.330.899
Vehículos		369.458	415.435	415.435
Accesorios e Implementos		144.983	153.636	153.636
Equipo Laboratorio		4.628	7.184	7.184
Repuestos Herramientas		2.566	4.630	4.630
Propiedades, planta y equipo, neto:				

OBRACIV CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Otros 24,227

3,595,836 2,949,192

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

Diciembre 31, 2017
 Diciembre 31, 2016

Terrenos 206,196
 Edificios 612,861
 Equipo de Oficina 16,328
 Muebles Enseres 30,930
 Equipo de computación y Software 12,582
 Maquinaria de Construcción 4,145,405
 Vehículos 1,322,319
 Accesorios e Implementos 319,559
 Equipo Laboratorio 25,551
 Repuestos Herramientas 23,417
 Otros Activos 51,217

6,766,365 5,647,409

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

Diciembre 31, 2017
 Diciembre 31, 2016

Edificio 22,196
 Equipo de Oficina 8,338
 Muebles Enseres 30,567
 Equipo de computación y Software 8,976
 Maquinaria de Construcción 1,900,609
 Vehículos 952,861
 Accesorios e Implementos 174,575
 Equipo Laboratorio 20,922
 Repuestos Herramientas 20,851
 Otros activos 30,627

3,170,522 2,698,214

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores locales	434,528	346,119
(1)	434,528	346,119
	<u>434,528</u>	<u>346,119</u>

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

PROVEEDOR	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
A & O CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.	477	4,330
ALBAN CORREA JOSE ANIVAL	8,576	2,506
ASOCIACION GRUPO 4 PROTECCION INDUSTRIAL	1,764	-
AMAGUANA TIJUANA LUIS ALFREDO	2,272	23,683
BANDAS Y BANDAS	2,398	-
BURRANO ENRIQUEZ LUIS ALFREDO	2,981	5,777
CAISER	715	-
CASTILLO BLANCA	8,779	30,156
CATOTA CALO JOSE MANUEL	906	-
CATOTA CALO LUIS	3,502	928
CORONA RHINDO CARLOS HUMBERTO	715	20,440
DIPOLITO CIA LTDA	6,541	7,228
ESQUIVEL ALFONSO OSCAR OSWALDO	6,653	-
FIGUEROA ROMULO	30,211	-
GOMEZ COELLO MISAEI	5,000	3,544
INMEPROJETS	18,741	14,205
INSECOVAL	5,445	13,797
INSEMIN CIA	1,922	-
LANTECENTRO LEM S.A.	4,540	-
MARTINEZ FRANCISCO	32,631	42,208
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	23,950	4,554
MOLINA VILLAMARIN MARCO VINICIO	23,950	-
MOLINA TERAN ANDRES SEBASTIAN	23,950	-
MOLINA VILLAMARIN EDGAR GUILLERMO	1,693	3,282
MORALES SAMBA LUIS	1,100	-
OROSCO VILEMA HECTOR LEONCIO	1,693	-
PAZ NOROA XIMENA DEL ROCIO	59,746	9,900
PERALVO ARIAS RODRIGO	1,816	1,851
PIA INHUMA PART PLATYPART S.A.	4,396	2,740
SAKANGO ROBLES DIEGO FABIAN	5,573	1,816
SANDOVAL JORGE	4,907	-
SEGUROS EQUINOCCIAL	19,700	19,700
ROJOHEC INTERNACIONAL CIA LTDA	4,396	6,772
TUPE TREJO WENDY YESHIA	4,907	-
YANDUN NAPOLEON	19,700	19,700
YANNUZZELLY GARRIDO RIKUNO CESAR	37,446	46,795
VARIOS PROVEEDORES	351,884	337,497
TOTAL	351,884	337,497

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

DICIEMBRE

2016

2017

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Brem Cia. Ltda.	5.392	0.00
Emuldec Cia Ltda.	77.252	8.622
	<u>82.644</u>	<u>8.622</u>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Banco de Guayaquil	133.854	324.161
Banco de Pichincha	184.493	102.235
Interés	3.295	2.726
	<u>311.642</u>	<u>429.122</u>
Tarjeta de crédito Corporativa	75.175	83.469
American Express	3.006	3.532
Visa Banco Pichincha		
Sobregiros bancarios		
	<u>399.823</u>	<u>516.123</u>

1 Los créditos contratados por la Compañía tienen vencimientos entre 90 y 1800 días y tasas de interés anual de entre 9.02% y 11.23%.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Impuesto a las ganancias por pagar del ejercicio	16.158	1.018
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	68.843	55.916
Por beneficios de ley a empleados	12.450	9.811
Con la administración tributaria	134.539	250.093
Con el IESS	16.452	16.805
	<u>248.442</u>	<u>333.643</u>

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Décimo cuarto sueldo por pagar	6,216	5,895	
Décimo tercer sueldo por pagar	3,183	3,916	
Finiquitos por pagar	3,052	-	
	12,450	9,811	

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

Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Retenciones en la Fuente	9,884	12,215	
IVA Ventas	124,655	237,878	
	134,539	250,093	

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

Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Aporte 21.5% por pagar	11,165	11,987	
Préstamos al IE55	4,549	4,080	
Fondos de Reserva	738	738	
	16,452	16,805	

11. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Consermín S.A.	0.000	87.886	
Municipio de Cuenca	2.353	2.353	
Reconstrucción Aeropuerto Orellana	388.653	-	
CRBC	0.00	53.255	
Varios	8.737	57.389	
	399.743	200.883	

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
-----------	----------	-----------	----------

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Provisiones varias	400.00	30.593
Garantías por pagar	42.241	0.00
Otras (1)	307.871	283.332
	<u>750.112</u>	<u>313.925</u>

(1) Correspondiente a préstamos recibidos de terceros por un valor de \$ 256.003 USD que la administración realizará un plan de pagos en el periodo 2018.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Banco de Guayaquil:		
Préstamo al 9,76% de interés anual, varias operaciones de crédito con vencimientos diferentes	478.419	208.037
	<u>208.037</u>	<u>208.037</u>
Banco del Pichincha:		
Préstamo al 9,74% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2019.	46.333	150.678
	<u>46.333</u>	<u>150.678</u>

14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación Patronal (1)	166.302	155.641
Desahucio(2)	77.359	63.494
	<u>243.661</u>	<u>219.135</u>

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

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

15. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por US\$2,673,963 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 2017 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.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en,			
Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Prestación de servicios	1,114,547	510,715	
Contratos de Construcción	3,304,898	6,454,246	
Otros	456,417	248,203	
	<u>4,875,862</u>	<u>7,213,164</u>	

17. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en,	
Diciembre	Diciembre
31, 2016	31, 2015
8,220	12,380
256,481	14,094
264,701	26,474

Intereses ganados
Otros

Dra. Nancy Margarita Almacaña S.
Contadora.