

OBRACIV CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja general	2,053	1,012
Fondos rotativos	3,184	1,105
Bancos	15,998	218,695
Inversiones	0.00	353,295
TOTAL	21,235	574,107

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Clientes	1,875,866	199,907
TOTAL	1,875,866	199,907

(1)

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Dirección Provincial de Obras Publicas	0.00	57,721
Gobierno Descentralizado GAD Pastaza	1,483,557	0.00
Gobierno Autónomo GAD Pichincha	52,113	0.00
Cuerpo de Ingenieros del Ejército	694	694
EPMMOP	25,905	0.00
OBRA CIV Alvarado	115,900	0.00
Emuldec	41,478	0.00
Consortio Quitumbe	50,000	0.00
Otros	106,219	141,492
TOTAL	1,875,866	199,907

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 2018

Movimiento deterioro de cartera			
Vencida	De 1 a 30 días	31 a 90 días	91 a 180 días
Más de 180 días	Por Vencer		
128.018	0.00	27.544	263.454
47.149	63.383	89.375	0.00
1.875.866	199.907	TOTAL	
Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017		

Saldo inicio del año		Carga al gasto del año	
0.00	42.257	42.257	0.00
42.257	42.257	TOTAL	
Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017		

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Emuldec Cia Ltda	0.00	273.326
Obraciv-Alvarado	0.000	124.150
Consortio Obraciv-Sedemi	0.00	232.668
Sucursal Obraciv Perú	375.985	0.00
TOTAL		630.144
Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017	

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Empleados	8.842	11.204
Accionista	37.460	41.240
Otras cuentas por	1.528.007	494.309
(1)		
(2)		
Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017	

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Anticipo de proveedores	(3)	328.948	90.789
		1.903.257	637.542

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

(2) Corresponde a la provisión de cuentas por cobrar de reconocimiento de ingresos por avance de obra del período 2018.

(3) 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, 2018	Diciembre 31, 2017
10.540	27.731
(1)	
Seguros pagados por anticipado	

(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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 2019.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
206.196	206.196
560.022	590.665
6.523	7.989
3.395	362
4.921	3.605
2.436.377	2.244.796
301.631	369.458
116.674	144.983
2.281	4.628
1.851	2.566
Propiedades, planta y equipo, neto:	
Terrenos	
Edificaciones	
Equipo de Oficina	
Muebles Enseres	
Equipo de computación y Software	
Maquinaria de Construcción	
Vehículos	
Accesorios e Implementos	
Equipo Laboratorio	
Repuestos Herramientas	

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

97.240	82.644
44.886	5.392
52.354	77.252
31, 2018	31, 2017
Diciembre	Diciembre

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31, 2018	31, 2017
Banco de Guayaquil	11.887	133.854
Banco de Pichincha	309.085	184.493
Interés	13.650	3.295
Tarjeta de crédito Corporativa	90.678	75.175
American Express	512	3.006
Visa Banco Pichincha	37.456	0.00
Tarjeta Pacificard Coporativa		

Sobregiros bancarios

522.876	399.823
59.608	-

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%.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2017	12,450	(1)	154,980
	134,539	(2)	220,130
	16,452	(3)	29,615
	248,442		404,725

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

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
90.605	0.00
7.122	6.216
11.245	3.183
46.008	3.052
154.980	12.450

Sueldos por pagar
Décimo cuarto sueldo por pagar
Décimo tercer sueldo por pagar
Finiquitos por pagar

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
50.910	9.884
169.220	124.655
220.130	124.655

Retenciones en la Fuente
IVA Ventas

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

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
22.829	11.165
5.702	4.549
1.083	738
29.614	16.452

Aporte 21.5% por pagar
Préstamos al ICSS
Fondos de Reserva

12. ANTICIPOS DE CLIENTES.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
100.275	0.000
2.353	2.353
0.00	388.653
484.038	0.00
70.183	8.737
656.850	399.743

Gobierno Provincial Pichincha GAD.
Municipio de Cuenca
Reconstrucción Aeropuerto Orellana
EPMOP
Varios

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
-----------------------	-----------------------

Provisiones varias	0.00	572.101	750.112
Garantías por pagar	102.317	469.784	307.871
Otras (1)	42.241		

(1) Correspondiente a préstamos recibidos de terceros por un valor de \$ 258.000 USD que la administración realizará un plan de pagos en el periodo 2019 y provisión de costos y gastos ejecutados en periodo 2018.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Banco de Guayaquil:	Préstamo al 9,76% de interés anual, varias operaciones de crédito con vencimientos diferentes	1.061.346	478.419
Banco del Pichincha:	Préstamo al 9,74% de interés anual, con vencimiento en el 2019.	46.333	46.333
		1.061.346	478.419
		31, 2018	31, 2017
		Diciembre	Diciembre

15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Jubilación Patronal (1)	166.907	60.877	155.641
Desahucio(2)			77.359
	31, 2018		31, 2017
	Diciembre		Diciembre

227.784	219.135
---------	---------

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.

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 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. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por US\$2.627.734 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.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en,			
Diciembre	31, 2018	Diciembre	31, 2017
Prestación de servicios	663.566	1.114.547	
Contratos de Construcción	8.356.057	3.304.898	
Otros	230.969	456.417	
	<u>9.250.592</u>	<u>4.875.862</u>	

OBRACIV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

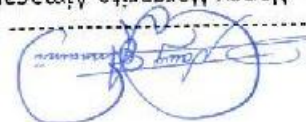
(Expresadas en dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

18. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Intereses ganados
Otros

Años terminados en,	
Diciembre	Diciembre
31, 2018	31, 2017
27,310	8,220
146,472	256,481
173,726	264,701



Dra. Nancy Margarita Almacaña S.
Contadora.