

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019 Y 2018**

**CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO:

- Informe del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYPMAQ S. A.

Machala, 30 de abril de 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYPMAQ S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al período terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, sujeta a los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo 3, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYPMAQ S. A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al período terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamentos de la opinión

3. Sobre la cuenta por Cobrar Varios Deudores que viene arrastrando por varios ejercicios económicos cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 asciende a US \$221.224,19, corresponden a ajustes realizados y no por valores a cobrar, por lo que los accionistas deberían de tomar decisiones al respecto.
4. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 7 de nuestro informe. Somos independientes de **OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYPMAQ S. A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

5. La Administración de la compañía **OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.

6. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la compañía **OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

7. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía **OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

9. Nuestra opinión adicional de cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y precepción de la compañía OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emitirá por separado.

Asesores y Auditores Independientes
Mora & Asociados Cia Ltda.
SC-RNAE No. 767


C.P.A Harold Mora Ramirez
Representante Legal

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	23.785,03	-
Activos financieros	6	435.082,29	400.654,23
Inventarios	7	98.772,78	158.875,89
Crédito tributario	8	1.846,49	128,74
Anticipo Proveedor		38.583,34	38.505,38
		<hr/>	<hr/>
Total activo corriente		598.069,93	598.164,24
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	40.914,43	-
		<hr/>	<hr/>
Total activo no corriente		40.914,43	-
Activo Diferido			
Cargos Diferidos		241,54	
		<hr/>	
Total activo		639.225,90	598.164,24
Pasivo			
Pasivo corriente			
Proveedores Locales	10	68.718,95	2.337,73
Otras obligaciones corrientes	11	20.213,02	6.737,12
Sobregiros bancario		-	10.689,46
Cuentas por pagar relacionada	12	486.404,62	528.557,04
		<hr/>	<hr/>
Total pasivo corriente		575.336,59	548.321,35
Pasivo no corriente			
Provisión jubilación	13	1.665,55	14.357,24
		<hr/>	<hr/>
Total pasivo no corriente		1.665,55	14.357,24
		<hr/>	<hr/>
Total de pasivo		577.002,14	562.678,59
Patrimonio			
Capital social	14	800	800
Reserva legal	15	4.674,51	2.000,70
Resultados acumulados		32.684,95	30.412,41
Resultado del ejercicio		24.064,30	2.272,54
		<hr/>	<hr/>
Total patrimonio		62.223,76	35.485,65
		<hr/>	<hr/>
Total del pasivo y patrimonio		639.225,90	598.164,24


Ing. Daniel F. Loaiza Larreátegui
Gerente General

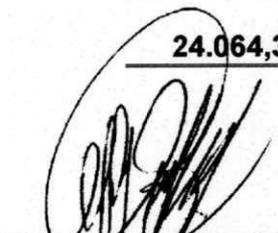

Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	NOTAS	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas netas	16	386.953,75	13.605,00
Otros ingresos		63.655,73	35.366,29
Total de ingresos de actividades ordinarias		450.609,48	48.971,29
Costos de producción	17	331.168,61	27.211,66
Gastos de administración y Venta	18	77.520,57	17.035,76
Total costos y gastos		408.689,18	44.247,42
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos		41.920,30	4.723,87
(-) 15% participación trabajadores		(6.288,05)	708,58
(-) Impuesto a la renta (causado)	19	(8.894,14)	1.490,24
Resultado del ejercicio		26.738,11	2.525,05
(-) Reserva Legal		(2.673,81)	(252,51)
Resultado disponible del ejercicio		24.064,30	2.272,54



Ing. Daniel F. Loaiza Larreategui
Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

Vea notas a los estados financieros.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

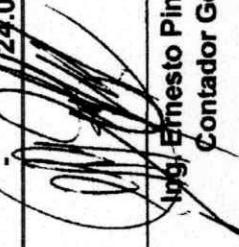
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados Acumuladas</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero del 2018	800,00	1.748,19	22.758,24	7.654,17	7.654,17	32.960,60
Distribución utilidad año 2017	-	252,51	-	-	-	252,51
-Transferencia de utilidades netas 2017	-	-	7.654,17	-	(7.654,17)	-
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	2.272,54	2.272,54
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	2.000,70	30.412,41	-	2.272,54	35.485,65
Distribución utilidad año 2018	-	2.673,81	-	-	-	2.673,81
Transferencia de utilidades netas 2018	-	-	2.272,54	-	(2.272,54)	-
Utilidad /Pérdida del ejercicio 2019	-	-	-	-	24.064,30	24.064,30
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800,00	4.674,51	32.684,95	-	24.064,30	62.223,76



Ing. Daniel F. Loaiza Larreategui
Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

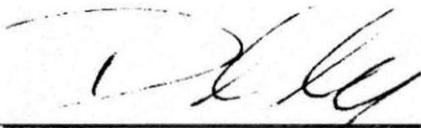
OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.

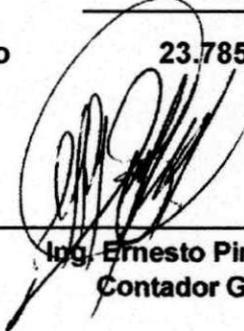
FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	23.785,03	0,00
Flujos de Efectivo Procedente de Actividades de Operación	79.108,42	3.550,99
Clases de cobros por actividades de operación	353.429,98	67.628,83
Cobros por las ventas de bienes y prest. De servicios	353.429,98	67.628,83
Clases de pagos por Actividad de Operación	-316.099,79	-110.513,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-163.823,67	-66.115,96
Pagos a y por cuenta de los empleados	-62.096,28	-32.877,09
Otros pagos por actividades de operación	-96.179,84	-11.520,75
Intereses pagados	-94,25	-42,55
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras Entradas (salida) de Efectivo	41.872,48	46.478,51
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Inversión	44.633,93	-
Importes Procedentes por la Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Adquisiciones propiedad planta y equipo	-44.633,93	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Financiación	-10.689,43	-3.550,99
Financiación por préstamos	-	-
Pagos de préstamos		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-10.689,43	-3.550,99
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	23.785,03	0,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	0,00	0,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	23.785,03	0,00


Ing. Daniel F. Loiza Larreategui
Gerente General


Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.

FLUJOS DE EFECTIVO

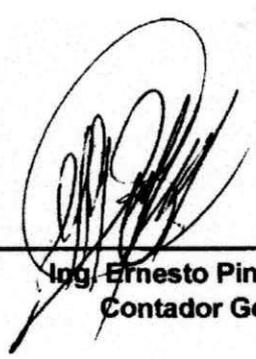
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	41.920,30	4.723,87
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	<u>-11.704,23</u>	<u>-2.198,82</u>
Ajustes por gasto de depreciación		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-8.894,14	-1.490,24
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-6.288,05	-708,58
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-241,54	
Cambios en activos y pasivos:	<u>48.892,35</u>	<u>1.025,94</u>
(Incremento) en cuentas por cobrar clientes	-34.506,02	54.152,57
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	-1.717,75	-128,74
(Incremento) en inventarios	60.103,11	-
Incremento (disminución) en otros activos (venta de activos)	-	-
(Disminución)/Incremento en cuentas por pagar comerciales	98.851,14	21.242,55
Incremento en otras cuentas por pagar	-73.638,13	-31.755,34
Incremento en beneficios empleados		
(Disminución)/Incremento en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>79.108,42</u>	<u>3.550,99</u>



Ing. Daniel F. Loaiza Larreategui
Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. - INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S.A., se constituyó, mediante escritura pública de septiembre 5 del 2007, ante el Notario Sexto del cantón Machala, inscrita en el Registro Mercantil el 19 de octubre del mismo año. El plazo de duración de la compañía es de 50 años y su objetivo principal es el diseño cálculo, construcción de toda clase de obra de ingeniería y arquitectura, como edificios, residencias familiares, complejos de viviendas o urbanizaciones y ciudadelas abiertas o cerradas.

La compañía tiene su domicilio legal en la provincia de El Oro cantón Machala, parroquia Machala, en las calles Luis A. León Román s/n cerramiento blanco junto a Indumaco.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron emitidos con la autorización de la Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación:

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas, las mismas que requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las normas de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores. Los estados financieros adjuntos preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto por la revaluación de propiedad, planta y equipo monto revaluado que la compañía considero como un costo atribuido, al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Incluye los saldos en cuenta corriente de banco locales de libre disponibilidad, al 31 de diciembre del 2019.

2.4 Activos y pasivos financieros:

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados, documentos y cuentas por cobrar relacionados, deudores varios, anticipo proveedores.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: cuentas y documentos por pagar proveedores, otras provisiones por pagar, obligaciones con terceros, otras cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

a. Documento y cuentas por cobrar

Son valores a cargo de clientes por servicios realizados, así como también préstamos a compañías relacionadas por lo que son activos financieros no derivados con determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las partidas con vencimiento menor a doce meses se clasifican como activo corriente. Se contabilizan a su valor nominal, debido a su corto plazo de cobranza.

b. Deudores varios

Esta cuenta asciende a US \$221.224,19 y agrupa ajuste realizados por asientos contables mal realizados en años anteriores, por lo que no es crédito a favor de la compañía.

c. Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por anticipo Proveedor. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

d. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones por adquisición de bienes y servicios a proveedores locales y sobregiros bancarios para el desenvolvimiento normal de la compañía. Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

e. Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones que la compañía mantiene por préstamos con partes relacionadas, las cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan costo financiero de ningún tipo.

f. Cuentas por pagar accionistas

Corresponden a valores adeudado a los accionistas desde ejercicios anteriores que no tienen plazo de vencimiento y no generan costo financiero.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

g. Provisiones para beneficio a trabajadores

En esta cuenta se registra las provisiones que se realizan por beneficios a empleados y su desembolso dependerá de cuando un empleado cumpla con los requerimientos para jubilación y desahucio para su respectivo desembolso.

h. Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuenta por pagar a la Administración Tributaria. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este es significativo.

Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a. Cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Las cuentas y documentos por cobrar clientes nacionales, están al valor de las prestación de servicio, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar acreedores. Las cuentas por cobrar clientes por importes debidos por clientes por la venta de servicios realizados en el curso normal del negocio por lo tato son activos financieros.

Cuentas por cobrar parte relacionada, no se encuentran documentadas, no tienen fecha de vencimiento y no generan ningún tipo de interés.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

b. Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Obligaciones fiscales por impuesto a la renta:

Seguro social,

Trabajadores por Beneficios sociales.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La provisión para cuentas por cobrar a clientes se calcula aplicando la Legislación Tributaria vigente, sin embargo durante el ejercicio económico 2019 no ha realizado provisión alguna para deterioro de cuentas por cobrar.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero se da de baja cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Inventarios:

Corresponde a Obras en Proceso que se están liquidando a medida que se culmina la obra.

2.6 Impuesto y retenciones:

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses, a los anticipos del impuesto a la renta del periodo corriente y al crédito tributario del impuesto al valor agregado originado por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.7 Deterioro de activos no financieros (activo intangible):

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.8 Impuesto a la renta corriente:

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.6 Beneficios a los empleados:

Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimos tercer y cuarto sueldo y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial, equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al otro resultado integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

La compañía COOFIA S.A, Contadores, Auxiliares y Asesores Actuariales, realizó el estudio actuarial para la provisión de bonificación de desahucio y para la jubilación patronal a 3 empleados en el ejercicio económico del año 2019.

2.7 Reconocimiento de ingresos por actividades:

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingresos de actividades ordinarias y gasto en su orden, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato de construcción debe ser reconocido inmediatamente con un gasto.

En el caso de contratos a precio fijo, el desenlace del contrato de construcción puede ser estimado con fiabilidad, siempre que se den las siguientes condiciones:

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Los ingresos de actividades ordinarias totales del contrato pueden medirse con fiabilidad,

Es probable que la entidad obtenga beneficios económicos derivados del contrato.

Tanto los costos que faltan por la terminación del contrato como el grado de realización, al final del periodo sobre el que se informa, pueden ser medidos fiablemente.

Los costos atribuibles al contrato pueden ser claramente identificados y medidos con fiabilidad de manera que los costos reales del contrato puedan ser comparados con las estimaciones previstas de los mismos.

El reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización del contrato, es a menudo, denominado método de porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que revelara el importe de los ingresos de actividades ordinarias de los gastos y de las ganancias que pueden ser atribuidas a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada periodo contable.

Bajo el método de porcentaje de realización, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen como tales en el resultado del periodo, a lo largo de los periodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costos del contrato se reconocerán habitualmente como gasto en el resultado del periodo en el que se ejecute las obras.

El contratista puede haber incurrido en costos que se relacionen con la actividad futura del contrato. Estos costos que se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en un futuro. Estos costos representan valores adeudados por el cliente y son a menudo clasificados como obras en curso y/o obras en proceso.

El desenlace de un contrato de construcción podrá únicamente estimarse con fiabilidad si es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados al mismo, sin embargo cuando surge la incertidumbre de incobrabilidad de un importe ya incluido en los registros de actividades ordinarias procedente de un contrato y reconocido en el resultado del periodo el importe incobrable se reconocerá como un gasto.

El contratista debe de disponer de un sistema presupuestario financiero y un sistema de información efectivos. Teniendo que revisar y si es necesario corregir las estimaciones de los ingresos de actividades ordinarias y costos del contrato a medida que se van dando los avances de obra.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La entidad utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado, por lo que dependiendo de la naturaleza del contrato, los métodos incluirán:

- a) Porción de los costos del contrato incurrido en el trabajo ya realizado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados.
- b) Inspección de los trabajos ejecutados,
- c) La porción física del contrato total ejecutado.

Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan necesariamente la proporción del trabajo terminado.

Reconocimiento de las pérdidas esperadas.

Cuando sea probable que los costos totales del contrato vayan a exceder de los ingresos de actividades ordinarias, las pérdidas esperadas se deben de reconocer como un gasto.

La cuantía de tales pérdidas se determina con independencia de:

- a) Si los trabajos contratados han comenzado o no,
- b) El grado de realización de actividades contratadas
- c) La ganancia que se espera obtener en otros contratos, siempre que éstos y otros no sean tratados como un solo a efectos contables.

Información a revelar

La entidad revelará:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias del contrato reconocidos como tales en el período;
- b) Los métodos utilizados para determinar la porción de ingresos de actividades ordinarias del contrato reconocido como tal en un periodo.
- c) Los métodos utilizados para determinar el grado de realización del contrato en curso.

También revelará. Para cada uno de los contratos al final del periodo sobre lo siguiente:

- a) La cantidad acumulada de costo incurrido y de ganancias reconocidas hasta la fecha.
- b) La cantidad de los anticipos recibidos, y,
- c) La cantidad de retenciones en los pagos.

La entidad revelará cualquier tipo de activo o pasivos contingentes de acuerdo a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes, Activos Contingentes. Éstos pueden surgir de costos derivados de garantías, reclamaciones, multas u otras pérdidas eventuales.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

2.8 Costos y Gastos : NIIF 15:

Los Costos del contrato deben comprender:

- a) Los costos que se relacionan directamente con el contrato o con un contrato esperado que la entidad pueda identificar en forma específica,
- b) Los costos generan o mejoran recursos de la entidad que se utilizarán, para satisfacer (...) obligaciones de desempeño en el futuro; y,
- c) Se espera recuperar los costos.

Los costos que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

- a) Mano de obra directa (por ejemplo, salarios y sueldos de los empleados que proporcionan los servicios comprometidos directamente con el cliente);
- b) Materiales directos (por ejemplo, suministros utilizados para prestar los servicios comprometidos con el cliente).
- c) Distribuciones de costos que se relacionan directamente con el contrato o con actividades del contrato (ejemplo, costos de gestión, y supervisión del contrato, seguros depreciación de herramientas y equipos utilizados en el cumplimiento del contrato);
- d) Costos que son imputables de forma explícita al cliente según el contrato; y,
- e) Otros costos en los que se incurre solo porque una entidad ha realizado el contrato (por ejemplo, pagos a subcontratistas).

Una entidad reconocerá los siguientes costos como gastos cuando tengan lugar:

- a) Los costos generales de administrativos (a menos que dichos costos sean imputables de forma explícita al cliente según el contrato, en cuyo caso una entidad evaluará dichos costos de acuerdo con el párrafo 97);
- b) Los costos de materiales desperdiciados, mano de obra u otros recursos para cumplir el contrato que no se reflejan en el precio del contrato;
- c) costos que se relacionan con las obligaciones de desempeño que se satisfacen (u obligaciones de desempeño que se satisfacen parcialmente) del contrato (es decir, costos que se relacionan con el desempeño pasados); y,
- d) costos para los que una entidad no puede distinguir si los costos se relacionan con obligaciones de desempeño no satisfechas o con obligaciones de desempeño que ya están satisfechas (u obligaciones de desempeño parcialmente satisfechas).

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Una entidad reconocerá como un activo los costos incrementales de obtener un contrato con un cliente si la entidad espera recuperar dichos costos.

Los costos incrementales de obtener un contrato son los costos que en que incurre una entidad para obtener un contrato con un cliente en los que no habría incurrido si el contrato no se hubiera obtenido (por ejemplo, una comisión de venta).

Los costos de obtener un contrato en los que se habría incurrido independientemente de si se obtuvo el contrato o no, se reconocerán como un gasto cuando tengan lugar, a menos que sean explícitamente imputables al cliente, con independencia de si se ha obtenido o no dicho contrato.

Como solución práctica, una entidad puede reconocer los costos incrementales de obtener un contrato como un gasto cuando tengan lugar si el período de amortización del activo que la entidad hubiera reconocido en cualquier caso es de un año o menos.

2.13 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

EL IASB considera como necesario analizar la retroalimentación y emitir un Proyecto de Norma entre enero del 2020 y febrero del 2021 y emitir enmiendas a las NIIF para Pymes entre julio del 2021 y mayo del 2022.

3. - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración se evalúan continuamente y se basan en las experiencias históricas y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

Provisión por beneficios a los empleados

Cualquier cambio en los factores y su supuestos utilizados en el cálculo actuarial de la Jubilación patronal y desahucio; tendrá impacto en el valor en libros de las obligaciones.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

4. - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIEROS

4.1 Factores de riesgo financieros

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la gerencia general, gerente financiera y el contador general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

a. Riesgo de Crédito

Las cuentas por cobrar relacionadas no se encuentran documentadas y no tienen fecha de vencimiento y con montos importantes registrados, por lo que existe el riesgo de incobrabilidad.

b. Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no mantiene obligaciones bancarias.

c. Riesgo de Liquidez

La gerencia general y contador general, son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

d. Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones, son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

e. Riesgo de Tipo Operacional

El manejo de las cuentas bancarias ha sido asignado exclusivamente a personas de determinadas por los accionistas, mediante este tipo de restricciones, la Administración espera mitigar los riesgos asociados con malversación de fondos y utilización de flujos no autorizados.

5.- Equivalente de efectivo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Machala Cta. 1250048153	23.785,03	-
Total	23.785,03	-

6. – Activos Financieros

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (1)	58.077,03	34.680,43
Cuentas por cobrar relacionadas y accionista (2)	153.759,22	113.979,61
Otras Cuentas por Cobrar (3)	2.021,85	-
Deudores Varios (4)	221.224,19	251.994,19
Total	435.082,29	400.654,23

Cuentas por cobrar no relacionada (1)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Nacionales		
Consortio Turi	35.650,43	31.500,00
China 15TH Metallurgical Construc. Group	-	3.180,43
Gree Valley resources s.a.	22.426,60	-
Total	58.077,03	34.680,43

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Cuentas por cobrar relacionada (2)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Camaronera Gisdave S.A.	15.000,00	15.000,00
Contratos y Diseños CONDISA S.A.	98.759,22	98.759,22
Obras Equipos y Construcciones Obreco CIA. LTDA	30.000,00	-
Daniel Alfonso Loaiza	10.000,00	220,39
Total	<u>153.759,22</u>	<u>113.759,22</u>

*Estas cuentas no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses.

Otras cuentas por cobrar (3)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ipac s.a	1.979,73	-
Dolmen s.a	42,12	-
Total	<u>2.021,85</u>	<u>-</u>

Deudores Varios (4)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores Varios	221.224,19	251.994,19
Total	<u>221.224,19</u>	<u>251.994,19</u>

Estos valores no son cobrables, agrupa ajuste realizados por asientos contables mal contabilizados en años anteriores, por lo que no es crédito a favor de la compañía, por lo que cada año se está enviando al gasto una pequeña porción.

7. - INVENTARIOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Construcciones en proceso	98.772,78	158.875,89
Total	<u>98.772,78</u>	<u>158.875,89</u>

Corresponden a obras en proceso, que se están ejecutando actualmente.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

8.- Cuentas por cobrar anticipo a proveedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
*Moscoso García Serbio	3.500,00	3.500,00
*Luzuriaga Loaiza Gustavo	35.000,00	35.000,00
Anticipos menores a US\$40,00 en sus saldos	83,34	5,38
Total	38.583,34	38.505,38

*Cabe señalar que estos valores no se han logrado verificar y se arrastran de ejercicios anteriores.

9.- Propiedad planta y equipo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
*Vehículo	40.914,43	-
Total	40.914,43	-

*La compañía adquirió en julio 31 del 2019 una camioneta 4x4 a la compañía Importadora Oroauto INMOAUTO CIA LTDA. por un valor de US \$44.633,93 (no incluye IVA).

10. – Cuentas Por Pagar Proveedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar clientes no relacionados (5)		
Proveedores nacionales (incluye 13 proveedores)	14.734,45	2.337,73
Inmoauto Cia Ltda.	39.543,66	-
Orodiesel Cia Ltda.	3.216,15	-
Hilda Escudero	3.285,85	-
Otros Clientes con saldos menores a US\$3.000,00	7.938,84	-
Total	68.718,15	2.337,73

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

11.- Otras Obligaciones Corrientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	2.948,90	280,85
Con el IESS	1.188,73	681,07
Por beneficios de ley a empleados	9.787,34	5.066,43
Participación de trabajadores	6.288,05	708,58
Total	<u>20.213,02</u>	<u>21.094,17</u>

12.- Cuentas Por Pagar, Accionistas Y Relacionados

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar relacionada	486.404,62	528.557,04
Total	<u>486.404,62</u>	<u>528.557,04</u>

Cuentas por pagar accionistas (6)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Verónica Larreategui C.	17.799,06	-
Rodrigo Aguirre Aguirre	12.150,00	-
Daniel Loaiza Álvarez	254.088,84	254.088,84
Daniel Loaiza (personal)	18.683,53	-
Total	<u>302.721,43</u>	<u>254.088,84</u>

Cuentas pagar compañías relacionadas (7)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
*Obras, equipos y construcciones Obreco CIA LTDA.	165.425,67	192.590,40
Verónica Larreategui	-	17.799,06
*Consortio Astral -o	18.257,52	18.257,52
Consortio Obreco- Lucas	-	45.821,22
Total	<u>183.683,19</u>	<u>274.468,20</u>

*Estas cuentas no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses, en este ejercicio económico del 2019, se logró disminuir en un 14,2% de deuda, con Obras, Equipos y Construcciones Obreco CIA. LTDA., además se liquidó la deuda con Consortio Obreco Lucas.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

13.- Provisiones

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisión Jubilación	1.239,85	11.808,69
Desahucio	425,70	2.548,55
Total	<u>1.665,55</u>	<u>14.357,24</u>

Corresponden Provisiones de tres empleados:

Franco Rafael Jirón Romero
 Daniel Loaiza Fernando Larreategui
 Omar Vicente Paladines Barrera

14. – Capital Social

El capital pagado al 31 de diciembre del 2019 es de US \$800.00 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$ 1 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Total de acciones emitidas y distribuidas:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>%</u>
Daniel Fernando Loaiza Larreátegui	790	98,75
Diego Fernando Vivanco Jaramillo	10	1,25
Total	<u>800</u>	<u>100%</u>

15. – Reserva Legal

La Ley de Compañías Valores y Seguros vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Apropiación reserva legal	2.673,81	2.000,70
Total	<u>2.673,81</u>	<u>2.000,70</u>

La apropiación para la reserva legal, se realizó al 31 de diciembre del 2019, de las utilidades al final de este ejercicio económico.

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

16. – Ingresos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de Servicio		
Prestación de Servicio (8)	386.953,75	13.605,00
Otros no Ingresos Operacionales	49.756,33	29.100,71
Otros Ingresos Calculo Actuarial	13.899,40	6.265,58
Total	<u>450.609,48</u>	<u>48.971,29</u>
Ventas de Servicio (8)		
Planilla de Obra		
Alquiler de Maquinaria	377.758,75	105,00
Construcción de muro y escoñera	9.195,00	13.500,00
Total	<u>386.953,75</u>	<u>13.605,00</u>

17. – Costo De Venta y Producción

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mano de Obra Directa e Indirecta	331.168,61	27.211,66
Total	<u>331.168,61</u>	<u>27.211,66</u>

18.-Gastos De Administración y Ventas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldo y salario	24.661,72	11.662,14
Honorario sociedades	1.300,00	-
Honorarios profesionales	238,29	1.400,00
Mantenimiento reparación	4.901,97	455,99
Impuestos y contribuciones	1.282,84	500,14
Depreciación	3.719,50	-
Otros gastos	22.832,67	216,41
Arrendamiento vivienda (campamento)	2.900,00	-
Aceites y Lubricantes	4.488,76	-
Seguro de maquinaria	5.445,35	-
Gasto de viaje	859,55	-
Gastos financieros	94,25	42,55
Gastos no deducibles	4.795,67	2.758,53
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>77.520,57</u>	<u>17.035,76</u>

OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A)

19. – Impuesto A La Renta

Determinación del impuesto a pagar:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad Contable	41.920,30	4.723,87
(-) Participación utilidades trabajadores	(6.288,05)	(708,58)
(+) Gastos no deducibles locales	3.829,50	2.758,53
(+) Provisiones para desahucio pensiones jubilares	966,17	-
(=) Base imponible para impuesto a la renta	40.427,92	6.773,82
Total impuesto causado	8.894,14	1.490,24
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	(473,02)	937,29
(=) Imp. a la renta causado, mayor al anticipo determinado	8.421,12	552,95
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago		
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(7.793,08)	(272,10)
(-) Crédito tributario anterior	-	-
(=) Total Impuesto a Pagar	628,04	280,85
Saldo a favor del contribuyente	-	-

20. – Situación Fiscal

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo las autoridades tributarias tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que de existir revisiones posteriores, las observaciones que surjan no serían tan significativas.

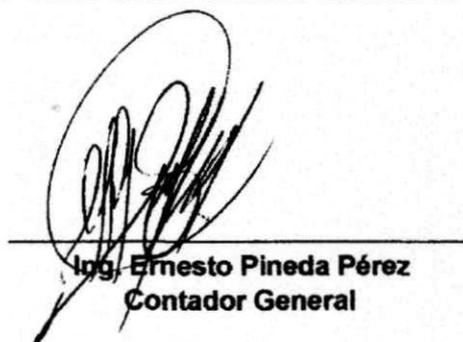
OBRAS Y MAQUINARIAS OBRYMAQ S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A)

21. – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos adicionales que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Daniel F. Loaiza Larreátegui
Gerente General



Ing. Ernesto Pineda Pérez
Contador General