

**COINTEC S A INGENIEROS CONTRATISTAS**  
Notas a los Estados Financieros  
Terminados al 31 de Diciembre de 2011 y 2012

**NOTA 1.- Datos Generales**

Cointec S.A. Ingenieros contratistas, con sede en Quito Ecuador, se constituye el 20 de marzo de 1963 e inicia sus operaciones al inscribirse en el Registro Mercantil el 5 de abril del mismo año. Con fecha 13 de agosto de 2009 cambia a su denominación actual para que su nombre sea mas descriptivo de acuerdo a sus actividades.

Su objeto social es la contratación, construcción y suministro de materiales en obras públicas o privadas dentro de las áreas electromecánicas, civiles, industriales y demás sectores afines, bajo modalidades como contrato a precios unitarios o cualquier sistema de contratación.

La Administración local de la Compañía está a cargo de un 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**

En 2012 la economía ecuatoriana tuvo un crecimiento aproximado del 5% y para el 2013 se prevé será un 4% , en el cual el sector de la construcción sigue liderando las estadísticas de crecimiento económico junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio.

En 2012 la inflación fue del 4.16%, menor a la registrada en 2011 que fue del 5.41% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2012 mantuvo su promedio anual en alrededor de US 98.66, siguiendo como puntal de la economía nacional que aspira mantener el precio en alrededor de los US 100 c/b.

El desempleo urbano tuvo una disminución mínima en 2012, respecto del año anterior, ubicándose en el 5.04% y la recaudación de impuestos ha ido tomando protagonismo en la financiación del presupuesto con un aumento significativo con respecto al año precedente.

El 2013 seguirá determinado por el favorable comportamiento de los precios internacionales del petróleo y el incremento permanente de la recaudación fiscal de impuestos que ayudarán a mantener el gasto y la inversión pública como ejes de la política económica del gobierno.

### **NOTA 3.- Políticas Contables**

La preparación de los Estados Financieros de Cointec S.A. sigue los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, de general aceptación en el país, y basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera que establecen las siguientes aplicaciones:

#### **3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros**

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2012 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda funcional en el país, bajo los principios contables de general aceptación y tal como requiere la NIIF 1, Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2012 y adoptadas obligatoriamente para su aplicación uniforme en el Ecuador.

Según esta aplicación 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 2011 y 2012

#### **3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo**

Incluyen, en el efectivo y equivalentes del efectivo, todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos e inversiones, que puedan efectivizarse rápidamente.

#### **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 y no conllevan reconocimiento de intereses e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

#### **3.4) Impuestos corrientes**

Corresponden activos corrientes, las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados. Los pasivos corrientes 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 recuperar o pagar al liquidar los impuestos mensuales y 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 como son: 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 incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones de funcionamiento. Luego de esta medición inicial los activos fijos 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 12 meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidas a valor inicial razonable.

### **3.7) Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales por pagar de la empresa, por las retribuciones del servicio de sus empleados, son de corto plazo y post empleo.

En el corto plazo están todas las prestaciones que se liquidan en el transcurso del año y que se cargan a los resultados del ejercicio de acuerdo a como se devengan, incluyendo las utilidades de empleados.

Para el post empleo se establecen beneficios por terminación de relación laboral (desahucio) y por jubilación patronal que se determinan por evaluación actuarial de peritos independientes al final de cada período informado.

### **3.8) Reconocimiento del ingreso**

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

### **3.9) Reconocimiento de costos y Gastos**

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

### **3.10) 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.

### 3.11) 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 tiene una reducción gradual. Así el año 2012 la tarifa será del 23%, el 2013 22% .

Por el correspondiente año 2012 la Compañía realizó la provisión del 23% de impuesto sobre la renta.

### 3.12) Reserva Legal

Al tener la compañía una reserva legal superior al capital pagado no se hace la respectiva provisión anual.

## NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

<b>Efectivo y equivalentes efectivo</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Banco Pichincha 3084655004	74.253.51	31.223.81
Banco Pichincha 3336471604	13.075.30	9.092.66
Banco Pichincha 3030757104	9.296.86	-
Banco Internacional 600345	2.852.78	727.48
Banco Internacional 608907	200.22	56.09
Banco Pacífico 7308717	19.546.80	182.08
Wachovia Bank 5825-3465	315.012.76	272.221.58
Cajas	2.704.84	3.623.13
<b>Total</b>	<b>436.943.07</b>	<b>317.126.83</b>
<b>Cuentas Clientes</b>		
Elecaastro S.A.	17.411.89	-
Ecuacorriente S.A.	51.180.80	-
Aurelian Ecuador S.A.	-	44.864.04
Clientes varios	-	91.684.61
<b>Total</b>	<b>68.592.69</b>	<b>136.548.65</b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Cointec Inc	167.394.39	175.287.97

Obrelmec S.A.	75.706.70	66.637.26
Hernan Giraldo C.Ltda	758.12	7.807.34
Jesús Beltrán	199.696.97	115.582.92
Salomon Smith	82.042.00	82.042.00
BSG Consulting	54.255.10	54.255.10
Empleados	17.34	1.204.34
<b>Total</b>	<b>579.870.62</b>	<b>502.816.93</b>
<b>Impuestos Anticipados</b>		
IVA	34.982.28	6.947.19
Renta	27.961.16	15.263.46
<b>Total</b>	<b>62.943.44</b>	<b>22.210.65</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>		
Terrenos	22.104.29	200.250.00
Edificios	119.497.91	2.331.811.40
Maquinaria y Equipos	439.426.90	446.438.95
Muebles y enseres	15.209.87	15.209.87
Vehículos	79.613.82	79.613.82
Equipo Electrónico	16.793.47	16.793.47
<b>Sub Total</b>	<b>692.646.26</b>	<b>3.090.117.51</b>
Depreciación Acumulada	-561.794.02	-2.706.821.03
<b>Total</b>	<b>130.852.24</b>	<b>383.296.48</b>
<b>Impuestos y Obligaciones por Pagar</b>		
Obligaciones tributarias	98.304.65	14.845.92
Obligaciones Laborales	24.272.07	50.460.27
Obligaciones IESS	2.120.27	5.024.85
<b>Total</b>	<b>124.696.99</b>	<b>70.331.04</b>
<b>Impuesto a la renta</b>		
Resultado del Ejercicio	77.447.80	80.287.72
Impuesto a la Renta	15.799.35	18.466.18
Ajuste impuesto mínimo	- 8.531.02	322.84
Retenciones del ejercicio	30.803.99	13.781.23
Anticipo pagado	-	-
Retenciones años anteriores	21.487.54	20.271.25
<b>Saldo a favor</b>	<b>27.961.16</b>	<b>15.263.46</b>

**Capital social**  
Capital pagado

14.000.00      14.000.00

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2012 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 16 de 2013

  
Georgina Carrillo O.  
Contadora Reg. 16949