

**COINTEC S A INGENIEROS CONTRATISTAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2016**

**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 con la finalidad de que su nombre sea descriptivo de acuerdo a sus actividades específicas.

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 diferentes 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.- Actualidad Económica**

En 2016 la economía ecuatoriana tuvo una contracción del 1.5% y para el 2017 se espera un leve crecimiento que apenas bordeara este mismo porcentaje o un poco más, en el cual el sector de la construcción será el de menor crecimiento económico junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio, y una mínima recuperación del sector petrolero.

En 2016 la inflación fue del 1.2%, menor a la registrada en 2015 que fue del 3.38% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2016 se ubicó en un promedio anual de alrededor US 35.00 y se aspira que en el presente año mejore esa franja de precios.

El desempleo tuvo una leve baja de 0.39% en 2016, respecto del año anterior, ubicándose en el 5.26% y la recaudación de impuestos sigue manteniendo el protagonismo en la financiación del presupuesto con un crecimiento sostenido como en años precedentes, además que a raíz del terremoto del 16 de Abril de 2016 se crearon nuevos impuestos temporales con la llamada Ley Orgánica de Solidaridad.

El 2017 seguirá determinado por el comportamiento de los precios internacionales del petróleo y la recaudación fiscal, aunque parece que no se podrá 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 principios y prácticas contables de general aceptación en el país, avaladas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas

Internas, y basadas en las Normas Internacionales de información Financiera que establecen, entre otros, los siguientes lineamientos:

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

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2016 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda legal adoptada en el país, bajo los principios contables de general aceptación y tal como requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2016 para su aplicación uniforme en el Ecuador.

Según esta normativa 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 2015 y 2016

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

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

### **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**

Se registran como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes, previstos compensar o recuperar al liquidar los impuestos mensuales o 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 imputan 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 loa activos fijos se evalúan y revisan anualmente.

La medición inicial de los activos incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones 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 periodo informado.

### **3.8) Pasivos por impuestos corrientes**

Los pasivos corrientes de impuestos corresponden a las retenciones de renta e IVA efectuadas a los proveedores y empleados, y el IVA recaudado en ventas según lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos pagar o compensar al liquidar los impuestos mensuales.

### **3.9) Reconocimiento del ingreso, los Costos y Gastos**

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

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 desde el año 2013 la fija en el 22%.

Por el correspondiente año 2016 la Compañía realizó el registro del valor del impuesto a la renta del 22% calculado según las disposiciones legales correspondientes.

### 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.

#### .-ACTIVOS

	2015	2016
<b>Efectivo y equivalentes efectivo</b>		
Banco Pichincha 3084655004	50.000.00	223.411.44
Banco Pichincha 3336471604	( 5.152.88)	7.293.91
Banco Pichincha 3030757104	899.60	699.57
Banco Internacional 600345	607.57	1.377.69
Banco Internacional 608907	56.09	56.09
Banco Pacífico 7308717	283.48	283.48
Wachovia Bank 5825-3465	560.304.74	1.254.10
Banco Pichincha 21000035370	( 316.52)	1.852.58
Banco Pichincha 2100133471	-	359.82
Banco Pichincha 2100133472	-	480.83
Cajas	24.275.46	19.466.54
Total	833.588.73	256.536.05

<b>Cuentas Clientes</b>	2015	2016
Celec EP	1.355.758.84	1.824.620.42
Hydrochina Corporation	-	78.961.69
Hidronormandía	-	79.087.07
Consorcio Cointec Edemco	-	1.868.619.44
Clientes varios	4.032.40	-
Total	1.359.791.24	3.851.288.62

<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Nacymel S.A.	76.431.14	261.632.51
Salomon Smith	82.042.00	82.042.00
BSG Consulting	54.255.10	54.255.10
Befel Cia Ltda	10.714.41	8.334.58
Consortio Semaica-Cointec	48.000.00	48.000.00
Consortio Cointec Edemco	196.703.04	196.703.04
Consortio Cointec Nacymel	1.276.937.87	779.426.40
Varios	-	7.121.27
Empleados	1.644.44	-
<b>Total</b>	<b>1.746.728.00</b>	<b>1.437.514.90</b>

#### **Anticipo Proveedores**

Marco Abarca	65.514.61	65.514.61
Mario Ordoñez	58.656.44	58.656.44
Jose Arias	17.750.00	17.750.00
Enerpetrol S A	-	20.000.00
Varios	23.713.66	11.739.89
<b>Total</b>	<b>165.634.71</b>	<b>173.660.94</b>

#### **Fondos en Garantia**

Celec EP	276.346.88	315.748.37
Citibank	100.000.00	100.000.00
<b>Total</b>	<b>376.346.88</b>	<b>415.748.37</b>

#### **Impuestos Anticipados**

IVA	59.996.22	237.934.75
Renta	19.668.01	25.003.61
<b>Total</b>	<b>79.164.23</b>	<b>262.938.36</b>

<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Terrenos	200.250.00	200.250.00
Edificios	299.334.30	299.334.30
Maquinaria y Equipos	1.108.556.17	1.110.465.01
Muebles y enseres	11.157.74	11.157.74
Vehículos	157.371.15	157.371.15
Equipo Electrónico	12.653.12	15.949.12
Sub Total	1.789.322.48	1.794.527.32
Depreciación Acumulada	- 700.247.20	- 819.190.09
Total	1.089.075.28	930.199.48

**.- PASIVOS**

**Anticipo de Clientes**

Celec EP	-	161.241.20
Hydrochina Corporation	3.882.746.93	2.730.120.45
Hidronormandía	-	122.100.00
Total	3.882.746.93	3.013.461.65

**Impuestos y Obligaciones por Pagar**

Obligaciones fiscales	61.582.21	455.340.77
Obligaciones Laborales	63.806.62	115.286.23
Obligaciones IESS	8.579.31	18.162.07
Total	133.968.14	588.789.07

**Impuesto a la renta**

Resultado del Ejercicio	77.808.59	271.846.94
Impuesto a la Renta	22.621.34	60.618.42
Ajuste impuesto mínimo	13.430.12	-
Retenciones del ejercicio	31.754.40	52.592.26
Anticipo pagado	-	13.861.76
Retenciones años anteriores	23.465.07	19.168.01
Saldo a favor	19.168.01	25.003.61

<b>Capital social</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Capital pagado	14.000.00	14.000.00

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2016 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 17 de 2017

  
Georgina Carrillo O.  
Contadora Reg.16949