

COINTEC S A INGENIEROS CONTRATISTAS

Notas a los Estados Financieros

Terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2019

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 e industriales, y 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 2019 la economía ecuatoriana tuvo apenas un crecimiento del 0.1% y para el 2020 se espera un porcentaje negativo, 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 2019 la inflación fue negativa, un -0.07%, mayor a la registrada en 2018 que fue del 2.7% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2019 se ubicó en un promedio anual de US 55.50 y se estima que en el presente año baje esa franja de precios.

El desempleo tuvo una subida de 0.1% en 2019, respecto del año anterior, ubicándose en el 3.8% y la recaudación de impuestos sigue manteniendo el protagonismo en la financiación del presupuesto con un crecimiento sostenido como en años precedentes.

El 2020 seguirá determinado por el comportamiento de los precios internacionales del petróleo y la recaudación fiscal, aunque 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 2019 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda oficial 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 2019 para su aplicación general 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 2018 y 2019

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 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) 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 2019 la Compañía no realizó registro de ningún valor por impuesto a la renta, según las disposiciones legales correspondientes, puesto que el resultado final fue negativo.

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**

	2019	2018
Efectivo y equivalentes efectivo		
Banco Pichincha 3084655004	6.83	(984.12)
Banco Pichincha 3336471604	-	7.293.91
Banco Pichincha 3030757104	-	699.57
Banco Internacional 600345	24.29	(5.931.66)
Banco Internacional 608907	20.00	20.00
Banco Pacífico 7308717	283.48	283.48
Banco Pichincha 21000035370	-	(8.832.93)
Banco Pichincha 2100133471	122.24	122.24
Banco Pichincha 2100133472	480.83	480.83
Cajas	3.071.71	4.145.50
Total	4.009.38	(14.842.16)
Cuentas Clientes		
Celec EP	434.980.60	1.332.040.00
Hydrochina Corporation	24.260.20	52.724.42
Consorcio Cointec Edemco	-	45.492.11
Consorcio Cointec nacymel	-	253.378.57
Admincopsa Cia Ltda	36.657.39	-
Consorcio Cointec Enerpetrol	58.000.00	-
Total	553.898.19	1.683.635.10
Otras cuentas por cobrar		
Nacymel S.A.	86.606.91	-
Salomon Smith	41.021.00	82.042.00
BSG Consulting	27.614.30	54.255.10
Befel Cia Ltda	12.939.50	12.889.46
Consorcio Semaica-Cointec	-	48.000.00
Consorcio Cointec Edemco	322.635.11	560.622.79
Consorcio Cointec Nacymel	137.093.07	852.147.26
Consorcio Cointec Enerpetrol	95.550.60	-
Cointec Inc	64.305.95	-
Varios	11.532.16	28.877.23

	2019	2018
Total	799.298.60	1.638.833.84

Anticipo Proveedores

Marco Abarca	65.514.61	65.514.61
Mario Ordoñez	-	58.656.44
Jose Arias	-	25.750.00
Varios	-	4.655.24
Total	65.514.61	154.576.29

Fondos en Garantía

Celec EP	181.338.69	181.338.69
Citibank	50.000.00	100.000.00
Hidronormandía	-	62.402.81
Total	231.338.69	343.741.50

Impuestos Anticipados

IVA	15.38	24.380.15
Renta	58.548.45	38.312.71
Total	58.563.83	62.692.86

Propiedad planta y equipo

Terrenos	200.250.00	200.250.00
Edificios	136.287.50	136.287.50
Maquinaria y Equipos	1.110.465.01	1.110.465.01
Muebles y enseres	11.157.74	11.157.74
Vehículos	53.817.58	157.371.15
Equipo Electrónico	15.949.12	15.949.12
Sub Total	1.527.926.95	1.631.480.52
Depreciación Acumulada	- 924.782.02	- 934.353.44
Total	603.144.93	697.127.08

.- PASIVOS

Obligaciones Bancarias

Banco Pichincha	278.000.00	484.748.71
-----------------	------------	------------

	2019	2018
Proveedores por Pagar	1.065.149.60	1.343.558.05
Otras Cuentas por Pagar		
Consortio Semaica Cointec	67.000.00	-
Diners Club	40.518.80	-
Admincopsa Cia Ltda	202.671.00	-
Total	310.189.80	-
Impuestos y Obligaciones por Pagar		
Obligaciones fiscales	10.580.97	41.778.47
Obligaciones Laborales	87.406.85	189.759.12
Obligaciones IEES	26.501.80	112.361.68
Total	124.489.62	343.899.27
Impuesto a la renta		
Resultado del Ejercicio	(126.645.72)	(18.678.36)
Impuesto a la Renta	-	-
Impuesto mínimo	-	69.644.63
Retenciones del ejercicio	20.235.71	28.058.61
Anticipo pagado	18.252.58	18.252.58
Retenciones años anteriores	20.060.16	61.646.15
Saldo a favor	58.548.45	38.312.71
Capital social		
Capital pagado	14.000.00	14.000.00

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2019 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 16 de 2020

Georgina Carrillo O.

Georgina Carrillo O.
Contadora Reg.16949