

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2015

NOTA No. 1 -

INFORMACIÓN GENERAL. -

CONSTRUCTORA COPCINM S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 02 de febrero del 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Primera del cantón Esmeraldas con fecha 3 de marzo del 2009.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las actividades de extracción de piedra, Construcción de calles y carretera, actividades de Arquitectura, construcción de instalaciones Deportivas, Construcción de Edificios completos o partes de edificios, Ingeniería Civil, y Fiscalización de Obras Civiles.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de marzo del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Esmeraldas; Av. Manabí y calle Argentina Chiriboga (barrio Universitario), Esmeraldas - Ecuador.
DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Esmeraldas con RUC: 0891725744001.

NOTA No. 2- NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por la Compañía Constructora Copcinm S.A. en Liquidación al cierre del ejercicio 2015, se describen a continuación:

2.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, están reparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país y de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 27 Estados Financieros Consolidados y Separados.
El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

2.2 Plan de cuentas

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en su Manual de Contabilidad.

2.2.1 Inventarios

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición. Actualizados a la fecha de cierre en función a las fluctuaciones en la cotización del Dólar Estadounidense sin superar valores de mercado.

2.2.2 Gastos

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

2.2.3 Ingresos

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de servicio, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

2.2.4 Resultados del ejercicio

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio,

2.2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Impuesto corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

2.2.6 Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

NOTA No. 3 - CAJA Y BANCO

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las empresas en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja Única. así como las inversiones que vencen en un plazo no mayores a tres meses; cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		TOTAL
		2015	2014	
CAJA BANCOS	3	53,85	0	53,85
				53,85
VARIACION				53,85

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la cuenta Caja banco de \$ 53.85

Notas Explicativas a los Estados Financieros
2015

NOTA No. 4 – CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar (corto plazo) Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la empresa como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Como medida de Control Financiero Contable, se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	1.641.287,87	-	1.641.287,87
TOTAL		1.641.287,87	-	1.641.287,87

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la cuenta Documentos y cuentas por Cobrar de \$ 1'641.287,87, debido a que se facturó a crédito y va a ser devengado los servicios en el año 2016.

NOTA No. 5 – INVENTARIO

Existencias (Inventarios) Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la compañía, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de la compañía. La base de toda compañía son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la empresa mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica. Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una institución en el almacén valorada al costo de adquisición.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIALES	5	187.658,92	-	187.658,92
TOTAL		187.658,92	-	187.658,92

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la cuenta Inventario de \$ 187.658,92.

NOTA No. 6 – IVA EN COMPRAS

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
IVA EN COMPRAS	6	33.004,33	-	33.004,33
TOTAL		33.004,33	-	33.004,33

NOTA No. 7- TERRENO

Dichos bienes no son materia de depreciación, se registran los movimientos por el valor de adquisición de los terrenos adquiridos o incorporados que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios de la institución o empresa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
TERRENO	7	0	4903,28	-4903,28
TOTAL				

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo una disminución de la cuenta Terreno de \$ 4.903,28

NOTA No. 8- IVA RETENIDO POR CLIENTES

Es el valor que nos Retiene el cliente cuando le facturamos y como son servicios nos retiene el 70%

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
IVA RETENIDO POR CLIENTES	8	135.697,03	-	135.697,03
TOTAL		135.697,03	-	135.697,03

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la cuenta Iva Retenido por clientes \$ 135.697,03.

Notas Explicativas a los Estados Financieros
2015

NOTA No. 9- RETENCIONES DEL 2%

Las retenciones de fuente son los valores que nos el cliente sobre la base en este caso el 2% por ser servicios

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
RETENCIONES DE VENTAS 2%	9	32.308,82	-	32.308,82
TOTAL		32.308,82	-	32.308,82

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la cuenta Retenciones de ventas por clientes \$ 32.308,82.

NOTA No. 10 – PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Estos valores son los préstamos que hacen los accionistas a la compañía para solventar la liquidez de la empresa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	10	140.314,41	-	140.314,41
TOTAL		140.314,41	-	140.314,41

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Prestamos de accionistas por clientes \$ 140.314,41.

NOTA No. 11 – RETENCIONES

Son las retenciones que nos hacen del IVA en ventas del 70% por ser servicios y así mismos las distintas retenciones que se dan por las compras que realizamos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
IVA EN VENTAS	11	193.852,90	0	193.852,90
RETENCIONES HONORARIOS PROFESIONALES	11	755,56	0	193.852,90
RETENCIONES EN COMPRAS DE BIENES	11	2.459,92	0	2.459,92
RETENCIONES DE OTROS SERVICIOS	11	2,00	0	2,00
RETENCIONES DE IVA HONORARIOS 100%	11	906,67	0	906,67

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

				TOTAL
		197.977,05	0	197.977,05

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Retenciones por clientes \$ 197.977,05.

NOTA No. 12 – IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Es el valor que la compañía tiene que pagar por concepto de impuesto a la Renta es decir el 22% después de deducir el 15% de los trabajadores.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	12	10.368,52		10.368,52
TOTAL		10.368,52	-	10.368,52

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Impuesto a la Renta por Pagar \$ 10.368,52 en relación al 2014 que no hubo.

NOTA No. 13 – APORTES PERSONAL POR PAGAR

Es el valor que el empleado debe pagar por su afiliación en el Instituto Personal es decir el 9,45%

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
APORTES PERSONAL POR PAGAR	13	468,34	-	468,34
TOTAL		468,34	-	468,34

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Aportes por Pagar \$ 468,34 en relación al 2014 que no hubo.

NOTA No. 14 – PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Participación de trabajadores. La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	14	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
TOTAL		8.317,00	-	8.317,00

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Participación de Trabajadores \$ 8.318.00.

NOTA No. 15 – OBLIGACIONES CON EL IESS.

Esta cantidad es el valor que tiene que pagar la empresa por concepto de aportes tanto del trabajador como del patrono del mes de diciembre del año 2015 que queda pendiente de pago.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
OBLIGACIONES CON EL IESS	15	1.070,49	-	1.070,49
TOTAL		1.070,49	-	1.070,49

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Participación de Trabajadores \$ 1.070.49.

NOTA No. 16 – , CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por Pagar son las deudas que tiene la compañía con sus proveedores y terceros.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	1.650.213,35	-	1.650.213,35
TOTAL		1.650.213,35	-	1.650.213,35

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 hubo un incremento de la Cuenta Cuentas y Documentos por pagar \$ 1'650.213.35

NOTA No. 17 - CAPITAL SUSCRITO

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1.00, 800 acciones de valor nominal unitario; todas ordinarias y nominativas, totalmente pagadas.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

CAPITAL SUSCRITO	17	800,00	800,00	800,00	-
TOTAL			800,00	800,00	-

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 no ha habido variación en el capital suscrito \$ 0 variación.

NOTA No. 18 – RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2015, la reserva legal supera el 50% del capital social de la Compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2015	2014	VARIACION
RESERVA LEGAL	18	400,00		400,00
TOTAL		400,00	-	400,00

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2015 ha habido un incremento de \$ 400 por la creación de la Reserva Legal.

NOTA No. 19 – PERDIDA ACUMULADA

Esto se da cuando la compañía ha tenido pérdida y la acumula de un periodo a otro.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2015	2014	VARIACION
PERDIDA ACUMULADA	19	16.211,13	16.211,13	-
TOTAL		16.211,13	16.211,13	-

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, no ha habido variación en la pérdida acumulada.

NOTA No. 20 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad se la obtiene de los ingresos que compañía percibe descontando el costo de venta, más los gastos operacionales y administrativos, así como también el descuento del 15% de las utilidades y el 22% del impuesto causado.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2015	2014	VARIACION
		PERIODO		

Notas Explicativas a los Estados Financieros
2015

UTILIDAD DEL EJERCICIO	20	36.761,13	36.761,13	-	36.761,13
TOTAL			36.761,13		

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento en la utilidades en relación al año 2014.

NOTA No. 21 – VENTAS DE SERVICIOS

Son los ingresos que la compañía percibe por los servicios que presta.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION	
		2015	2014		
VENTAS DE SERVICIOS	21	1.615.440,82	1.615.440,82	-	1.615.440,82
TOTAL		1.615.440,82			

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento en los ingresos en relación al año 2014.

NOTA No. 22 – COSTO DE VENTA

Lo obtenemos del inventario inicial más las compras menos el inventario final

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION	
		2015	2014		
COSTO DE VENTA	22	1.553.689,47	1.553.689,47	-	1.553.689,47
TOTAL		1.553.689,47			

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento en los ingresos en relación al año 2014 DE 1'553.689,47.

NOTA No. 23 – SUELDOS ADMINISTRATIVOS

Son todos los gastos de sueldos que incurre la empresa para su operatividad.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION	
		2015	2014		
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	23	4.956,00			4.956,00
TOTAL		4.956,00			

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento de \$4.956.00 en relación al año 2014 que no hubo sueldos administrativos.

NOTA No. 24 – APOORTE PATRONAL

Son los valores que el patrono tiene que pagar al Instituto de Seguridad Social (IESS) por afiliación de los trabajadores.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
APOORTE PATRONAL	24	607,50		607,50
TOTAL		607,50	-	607,50

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento de \$607.50 en relación al año 2014 que no hubo aportes administrativos.

NOTA No. 25 – TRANSPORTE.

Valor que se da por movilización del personal de la compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
TRANSPORTE	25	11,00		11,00
TOTAL		11,00	-	11,00

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento de \$11.00 en relación al año 2014 que no hubo transporte.

NOTA No. 26 – GASTO DE GESTION

Se origina este gasto para gestionar proceso de la compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
GASTOS DE GESTION	26	66,00		66,00
TOTAL		66,00	-	66,00

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento de \$66.00 en relación al año 2014 que no hubo transporte.

Notas Explicativas a los Estados Financieros
2015

NOTA No. 26 – SERVICIOS PROFESIONALES

Se origina por la contratación de servicios profesionales para realizar trabajos que la compañía
cuan sea necesario.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
SERVICIOS PROFESIONALES	26	741,20		741,20
TOTAL		741,20	-	741,20

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento de \$741.20 en relación
al año 2014 que no hubo contratación profesional.

NOTA No. 27 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

Da origen de los ingresos de la compañía menos costos y gastos quedando utilidad antes de re
participación de trabajadores e impuesto causado.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2015	2014	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	27	55.446,65		55.446,65
TOTAL		55.446,65	-	55.446,65

Variación: Podemos observar que, en el año fiscal 2015, ha habido un incremento de \$55.446.65 en
relación al año 2014 que no hubo utilidad.

NOTA No. 28 – APROBACIÓN DE LOS BALANCES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por
la Junta Universal Extraordinaria de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas,
(incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios
en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el
Gerente General y la Contadora.

Ximena Ibarbo Angulo
GERENTE GENERAL

Ing. Margarita Benítez Mero
CONTADORA No. 044143

