

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 LIQUIDACION al cierre del ejercicio 2016, se describen a continuación:

2.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, 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 esta.

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

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 impositivos 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
		2016	2015	
		2016	2015	
CAJA BANCOS	3	5.343,07	53,85	5.289,22
		5.343,07	53,85	5.289,22

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación del 2015 tenemos un incremento de 5.289.22 de la cuenta Caja banco.

NOTA No. 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar (corto plazo) Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recurso 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
		2016	2015	
CUENTAS POR COBRAR	4	415.644,64	1.641.287,87	-1.225.643,23
TOTAL		415.644,64	1.641.287,87	-1.225.643,23

Variación: Corresponde a la cuenta por cobrar que la empresa realiza a diferentes proveedores los periodos correspondientes 2015 y 2016. Habiendo una disminución de 1'225.643,23

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 periodo contable un estado contable 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
		2016	2015	
INVENTARIOS	5	184.206,92	187.658,92	3.452,00
TOTAL		184.206,92	187.658,92	3.452,00

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 hubo un incremento de la cuenta inventario de \$ 3.452.00

NOTA No. 6 – IVA EN COMPRAS

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
IVA EN COMPRAS	6	79.387,80	33.004,33	46.383,47
TOTAL		79.387,80	33.004,33	46.383,47

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 hubo un incremento de la cuenta Iva en compras de \$ 46.383,47

NOTA No. 7 – IVA RETENIDO POR CLIENTES

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
IVA RETENIDO POR CLIENTES	7	33.840,30	135.697,03	101.856,73
TOTAL		33.840,30	135.697,03	101.856,73

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 hubo un incremento de la cuenta Iva Retenido por Clientes \$101.856,73.

NOTA No. 8 – RETENCIONES EN VENTAS

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
RETENCIONES EN VENTAS	8	8.057,21	32.308,82	24.251,61
TOTAL		8.057,21	32.308,82	24.251,61

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 hubo un incremento de la cuenta Retenciones de ventas \$ 24.251,61

NOTA No. 9 – RETENCIONES EN VENTAS

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	

Notas Explicativas a los Estados Financieros Rectificados

2016

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 no ha habido variación alguna.				
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	9	140.314,41	140.314,41	-
TOTAL			140.314,41	-

NOTA No.10- IVA EN VENTAS

Se origina cuando realiza una venta se calcula el 12% de la base

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2016	2015	VARIACION
IVA EN VENTAS	10	48.343,28	193.852,90	145.509,62
TOTAL		48.343,28	193.852,90	145.509,62

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 145.509.62

NOTA No.11- RETENCIONES HONORARIOS PROFESIONALES

Se origina cuando un profesional nos brinda su servicio y le tenemos que realizar la retención por honorarios profesionales.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2016	2015	VARIACION
RETENCIONES HONORARIO PROFESIONALES	11	1.372,86	755,56	617,30

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 617.30

NOTA No.12- RETENCIONES DE COMPRAS DE BIENES

Se origina cuando la compañía compra bienes y tiene que realizarle la retención del 1% por concepto de Bienes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2016	2015	VARIACION
RETENCIONES DE COMPRAS DE BIENES	12	4.686,73	2.459,92	2.226,81
TOTAL		4.686,73	2.459,92	2.226,81

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 2.226.81

NOTA No.13- RETENCIONES POR OTROS SERVICIOS

Se origina cuando la compañía adquiere servicios y le tiene que realizar la retención del 2%

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
RETENCIONES DE OTROS SERVICIOS	13	2.286,63	2,00	2.284,63
TOTAL		2.286,63	2,00	2.284,63

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 2.284,63 en relación del año 2015

NOTA No.14- RETENCIONES DE IVA 70%

Se origina cuando nos brindan un servicio y le tenemos que retener al IVA el 70%

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
RETENCIONES DE IVA 70%	14	9.355,92	0	9.355,92

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 9.355,92

NOTA No.15- RETENCIONES DE IVA 100%

Se origina cuando toca realizar la retención por servicios profesionales el 100% de IVA

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
RETENCIONES DE IVA 100%	15	1.675,77	906,67	769,10
TOTAL		1.675,77	906,67	769,10

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 769,10

NOTA No.16- 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.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Rectificados

2016

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	16	7.347,55	10.368,52	3.020,97
TOTAL		7.347,55	10.368,52	3.020,97

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$3.020,97

NOTA No.17- APORTES PATRONALES

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
		2016	2015	
APORTES POR PAGAR PATRONALES	17	11.505,63	602,15	10.903,48
TOTAL		11.505,63	602,15	10.903,48

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$10.903,48

NOTA No.18- APORTES PERSONALES 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
		2016	2015	
APORTES POR PAGAR PERSONALES	18	8.948,81	468,34	8.480,47
TOTAL		8.948,81	468,34	8.480,47

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$8.480,47

NOTA No.19- PARTICIPACION A 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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	19	5.893,76	8.317,00	-2.423,24
TOTAL		5.893,76	8.317,00	-2.423,24

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido una disminución de \$2.423,24

NOTA No.20- 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
		2016	2015	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20	436.948,18	1.650.213,35	-1.213.265,17
TOTAL		436.948,18	1.650.213,35	-1.213.265,17

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido una disminución de \$ 1'213.265,17

NOTA No.21- 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
		2016	2015	
CAPITAL SUSCRITO		800,00	800,00	-

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 no ha habido ninguna variación.

NOTA No.22- 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.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Rectificados

2016

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
RESERVA LEGAL		400,00	400,00	-
TOTAL		400,00	400,00	-

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 no ha habido ninguna variación

NOTA No.23- GANANCIA ACUMULADA

Se origina cuando la utilidad de un periodo anterior se acumula para el siguiente periodo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
GANANCIA ACUMULADA		36.761,13	-	36.761,13
TOTAL		36.761,13	-	36.761,13

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$ 36.761,13

NOTA No.24 - PERDIDA ACUMULADA

Se origina cuando en un periodo fiscal hay perdida y pasa al siguiente periodo como una perdida acumulada.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
PERDIDA ACUMULADA		16.211,13	16.211,13	-
TOTAL		16.211,13	16.211,13	-

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 no ha habido variación alguna.

NOTA No.25 - 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	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
UTILIDAD	25	26.050,41	36.761,13	-10.710,72
TOTAL		26.050,41	36.761,13	-10.710,72

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido una disminución de \$10.710,72

NOTA No.26 – VENTAS DE SERVICIOS

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
VENTAS DE SERVICIOS	26	844.150,89	1.615.440,82	-771.289,93
TOTAL		844.150,89	1.615.440,82	-771.289,93

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido una disminución de \$771.289,93

NOTA No.27 – COSTO DE VENTAS

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
COSTO DE VENTA	27	674.166,98	1.553.689,47	-879.522,49
TOTAL		674.166,98	1.553.689,47	-879.522,49

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido una disminución de \$879.522,49

NOTA No.28 – SUELDOS ADMINISTRATIVOS

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
SUELDO ADMINISTRATIVO	28	94.696,40	4.956,00	89.740,40
TOTAL		94.696,40	4.956,00	89.740,40

Notas Explicativas a los Estados Financieros Rectificados

2016

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$89,740.40

NOTA No.29 – APORTE 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
		2016	2015	
APORTE PATRONAL	29	11.505,63	607,50	10.898,13
TOTAL		11.505,63	607,50	10.898,13

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$10.898,13

NOTA No.30 – TRANSPORTE

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
TRANSPORTE	30	1.892,00	11,00	1.881,00
TOTAL		1.892,00	11,00	1.881,00

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$1.881,00

NOTA No.31 – GASTOS DE GESTION

Se origina este gasto para gestionar proceso de la compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
GASTOS DE GESTION	31	11.352,00	66,00	11.286,00
TOTAL		11.352,00	66,00	11.286,00

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$11.286

Notas Explicativas a los Estados Financieros Rectificados
2016

NOTA No.32 – 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
		2016	2015	
SERVICIOS PROFESIONALES	32	11.246,16	741,20	10.504,96
TOTAL		11.246,16	741,20	10.504,96

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido un incremento de \$10.504.96

NOTA No.33 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	PERIODO		VARIACION
		2016	2015	
UTILIDAD	33	39.291,72	55.446,65	-16.154,93
TOTAL		39.291,72	55.446,65	-16.154,93

Variación: Podemos observar que en el año fiscal 2016 en relación con el 2015 ha habido una disminución de \$16.154.93

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

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 y la Contadora.

Ximena Ibarbo Angulo
GERENTE GENERAL

Ing. Margarita Benítez Mero
CONTADORA No. 044143