

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Banco	3	3,719
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	<u>74,723</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>78,442</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Equipos, neto	5	<u>2,273</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>80,715</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	66,192
Obligaciones por beneficios a los empleados		<u>4,304</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>70,496</u>
TOTAL PASIVOS		<u>70,496</u>
PATRIMONIO		
Capital	7	400
Reservas	8	3,681
Resultados acumulados		<u>6,138</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>10,219</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>80,715</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		337,398
COSTO DE VENTAS		<u>(223,055)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>114,343</u>
Gastos de administración	9	(28,868)
Costos de distribución	9	<u>(66,221)</u>
Utilidad en operación		<u>19,254</u>
Otros gastos		(1,283)
Gastos financieros		<u>(186)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>17,785</u>
Participación de trabajadores	10	<u>(2,668)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>15,117</u>
Impuesto a las ganancias	11	<u>(8,744)</u>
Utilidad del periodo		<u>6,373</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital	Reservas	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2018	<u>400</u>	<u>551</u>	<u>2,895</u>	<u>3,846</u>
Cambios:				
Apropiación		3,130	(3,130)	
Utilidad del periodo	<u> </u>	<u> </u>	<u>6,373</u>	<u>6,373</u>
DICIEMBRE 31 DE 2018	<u>400</u>	<u>3,681</u>	<u>6,138</u>	<u>10,219</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación	
Cobros de clientes	289,748
Pagos a proveedores, empleados y otros	(272,213)
Gastos financieros	(186)
Impuesto a la ganancias pagado	(12,109)
Otros gastos	<u>(1,283)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>3,957</u>
Incremento de efectivo durante el periodo	3,957
Efectivo al inicio del periodo	<u>(238)</u>
Efectivo al final del periodo	<u>3,719</u>

Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>2018</u>
Utilidad del periodo	<u>6,373</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación, nota 5	586
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	108,406
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(112,838)
Obligaciones por beneficios a los empleados	<u>1,430</u>
Total ajustes	<u>(2,416)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>3,957</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A., con RUC 0992918055001 fue constituida mediante escritura pública en mayo 20 de 2015 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil en mayo 20 de 2015 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia Del Guayas, en la Ciudad de Guayaquil, Alborada 11ava. Etapa Mz. 25 V. 12.

Su actividad es las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: EXPLOTACIÓN DE OTRAS MINAS Y CANTERAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN, CONSTRUCCIÓN de la actividad antes mencionada.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

Bancos – Representa fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los

importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales, relacionados y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto a la renta por pagar corriente, el cual 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El gasto cargado a resultados del año y pasivo de la Compañía por impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%, según disposiciones tributaria vigente.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios mineros se reconocen en base al grado de ejecución de los mismos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. BANCO

Al 31 de diciembre de 2018, representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	U.S. dólares
Anticipos a proveedores (1)	32,145
Créditos tributarios por IVA (2)	28,553
Clientes	7,692
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>6,333</u>
Total	<u>74,723</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan anticipos entregados por la adquisición de bienes y prestación de servicios que serán liquidadas durante los próximos doce meses.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan retenciones practicadas desde años anteriores por los clientes sobre las ventas, los cuales se liquidan al final de cada mes.

5. EQUIPOS, NETO

	U.S. dólares
Equipos y herramientas	1,977
Equipos de computación	<u>1,029</u>
Total	3,006
Depreciación acumulada	<u>(733)</u>
Neto	<u>2,273</u>

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	U.S. dólares
Anticipos de clientes (1)	36,244
Proveedores (2)	11,359
Retenciones en la Fuente e IVA	9,639
Impuesto a la renta corriente, nota 12	8,744
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	<u>206</u>
Total	<u>66,192</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018, representan valores recibidos para la futura prestación de servicios los cuales se esperan realizar durante los próximos doce meses.

(2) Al 31 de diciembre de 2018, representan facturas de compras de bienes y servicios contratadas bajo condiciones normales de crédito y no generan intereses.

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

8. RESERVAS

Legal - La Codificación de 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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Otras - La Codificación de la Ley de Compañías establece que mediante estatuto o Junta General se podrá acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro estableciendo el porcentaje de beneficios determinados a su formación, el mismo que se deducirá del porcentaje previsto en otros incisos de esta codificación. Durante el año 2018, se realizó la apropiación de las utilidades por US\$2,930.

9. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

	U.S. dólares
Gastos de administración:	
Pagos otros bienes y servicios	25,386
Mantenimientos y reparaciones	1,467
Materiales y suministros	729
Honorarios profesionales	700
Depreciaciones	<u>586</u>
Total	<u>28,868</u>
Costos distribución:	
Beneficios a empleados	61,512
Pagos otros bienes y servicios	2,937
Mantenimientos y reparaciones	837
Servicios públicos	754
Combustibles y lubricantes	<u>181</u>
Total	<u>66,221</u>

10. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del 2018, se calcula en un 22% (micro empresa) sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional. A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente:

	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	15,117
Más: Diferencias permanentes: Gastos no deducibles	<u>24,630</u>
Base tributaria	39,747
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>8,744</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

12. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estas notas (marzo 26 de 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de CONSTRUCCIONES CAMINOS Y EDIFICACIONES COCAED S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 25 de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Scarlet Cevallos
Gerente General



CPA. Maritza Menéndez
Contadora General

* * *