

Información General	<p>Empresa, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro mercantil en julio de 2017.</p> <p>Su objeto social es Actividades de Ingeniería Mecánica, Civil, Eléctrica.</p> <p>La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito, calle República del Salvador N35-146 y Suecia, Edificio Prisma Norte piso 1</p>
Antecedentes	<p>La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.</p>
Bases de preparación	<p><i>Declaración de cumplimiento</i></p> <p>Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.</p> <p style="text-align: center;">a. Moneda funcional y de presentación.</p> <p>Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.</p> <p style="text-align: center;">b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.</p> <p>La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.</p>

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Activos Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

b. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los Inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Costo

Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

- **Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Provisiones Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las

cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en Libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS S.A
(Expresada en US dólares)

pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos financieros Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de operación Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

Estado de Flujo de Efectivo Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1)	63270.50	0

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, correspondes a depósitos en cuentas corrientes, efectivo en caja e inversiones que son de libre disponibilidad.

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	(1)	2.000.00	0
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(2)		

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a garantías con cheque.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS S.A
(Expresada en US dólares)

C. Pagos Anticipados, Impuestos

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
IVA EN COMPRAS		26.482.41	
SEGUROS PREPAGADOS		31.716.31	
ANTICIPO PROVEEDORES		36.774.70	
TOTAL		94.973.42	

D. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
EQUIPO DE COMPUTACION		2.888.18	-
MUEBLES Y ENSERES		19.795.37	-
EQUIPO DE OFICINA		1.081.00	-
TOTAL		23.764.55	-

E. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Proveedores		24.249.67	-
Otras cuentas por Pagar		33.084.59	-
TOTAL		57.334.26	

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, incluye facturas con vencimientos hasta 60 días por compra de bienes y servicios. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada proveedor.

F. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
REMUNERACIONES Y PROVISIONES		3.318.09	-

Corresponde a las provisiones por beneficios sociales tales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, iess por pagar

G. IMPUESTO A LA RENTA

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% para cada año.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2016 y siguientes ejercicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS S.A
(Expresada en US dólares)

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	0
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	191.103.18
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	0
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	(-)	0
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	(-)	0
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	(-)	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	+	0
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	+	0
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	+	0
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	(-)	0
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	(-)	0
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	(-)	0
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	0
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(-)	0
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	(-)	0
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	(-)	0
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	+	0
UTILIDAD GRAVABLE	=	-
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	=	0
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		0

SALDO UTILIDAD GRAVABLE		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017	-	-
RETENCIONES EN EL EJERCICIO FISCAL	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	=	0

H. ANTICIPO DE CLIENTES LARGO PLAZO

El movimiento de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2016
ANTICIPO DE CLIENTES		311.000.00	

I. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Jubilación patronal	2017	Variaciones	2016
Saldo inicial	0		-

Desahucio	2017	Variaciones	2016
Saldo inicial	0		-

De acuerdo con NIC 19 "Retribuciones a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en periodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, está constituido por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una y el detalle fue el siguiente:

31 DE DICIEMBRE	2017	2016
Capital Social	2.000.00	-

K. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a los ingresos y gastos obtenidos en el ejercicio 2017. Al 31 de diciembre se genera una pérdida de \$ 191.103.18

L. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2017 y 2016 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2017	2016
INGRESOS	-	-
COSTOS Y GASTOS	191.103.18	-
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	(191.103.18)	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS S.A
(Expresada en US dólares)

M. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe (**Abril 1, 2018**), las pérdidas correspondientes al ejercicio actual (2017) corresponden a la ejecución de Obra en curso que la empresa ha ido desarrollando en el Proyecto Parque Eólico Minas de Huascachaca. El avance de Obra no ha sido presentado al proveedor ya que las planillas de avance de obra corresponden a Hitos y que en el transcurso del 2018 serán ejecutados, presentados, entregados y que estos generarán ingresos.



GERENTE

Eduardo Mora



CONTADOR

Alexander Albán