

COINTEC GENERAL CONTRACTORS INC.
Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2016

NOTA 1.- Datos Generales

Cointec General Contractors Inc, con sede en Orlando-Florida, en los Estados Unidos de América, se domicilia en el Ecuador según resolución No 01-Q-IJ-0707 del 9 de febrero de 2001 y se inscribe en el Registro Mercantil con el No 612 del 19 de febrero del mismo año.

Su objeto social es la contratación, construcción y suministro de materiales en obras públicas o privadas dentro de las áreas electromecánicas, civiles, industriales, petroleras y demás sectores afines, ya sea en contratos llave en mano, contrato a precios unitarios o cualquier sistema de contratación.

La Administración local de la Compañía está a cargo de un Apoderado General nombrado por Junta General de Accionistas de la casa matriz, con funciones de representante legal para todos los actos judiciales y extra judiciales.

NOTA 2.- Entorno Económico

La economía ecuatoriana en 2016 tuvo un decrecimiento del 1.5% y para el 2017 se prevé una ligera recuperación, en la cual el sector de la construcción seguirá sintiendo con mayor impacto esta situación, junto a otros sectores como la industria, el financiero y el comercio.

La inflación en este año fue del 1.2%, menor a la registrada en 2015 que fue del 3.38% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2016 terminó en un promedio anual de alrededor de US 35.00 y se aspira que siga esta recuperación de precios en el presente año.

El desempleo tuvo una baja de 0.39% en 2016, respecto del año anterior, ubicándose en el 5.26% mientras que la recaudación de impuestos sigue siendo un agente importante en la financiación del presupuesto general del estado, considerando además que se crearon impuestos temporales con la Ley de Solidaridad a raíz del terremoto de 16 Abril.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de la sucursal en Ecuador sigue los principios y prácticas contables de general aceptación en el país establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y basadas en las Normas internacionales de información financiera, que establecen que los estados financieros de la Compañía comprenden el 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 2015 y 2016, y cumplen, entre otros, los siguientes preceptos:

3.1) Base de presentación de los Estados Financieros.

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2016 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los principios de general aceptación y como requieren las de Normas internacionales de información financiera vigentes al 31 de diciembre de 2016

3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo, son todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos 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 e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas.

3.4) Impuestos corrientes

Se clasifican como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, el anticipo del impuesto a la renta pagado, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes, que se recuperan o pagan 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 registra con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada, que para 2016 fueron 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 los activos fijos se evalúan y revisan anualmente.

La medición inicial de los activos fijos incluirán todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial 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 de registro.

3.7) Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos corrientes de impuestos se refieren a las retenciones de renta e IVA efectuadas a los proveedores y el IVA recaudado en ventas de acuerdo como lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos compensar o pagar al liquidar los impuestos mensuales.

3.8) Reconocimiento del Ingreso, 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 efectiva del 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.

3.9) 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.

3.10) 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 será del 22%.

Por el correspondiente año 2016 la compañía realizó el registro del impuesto mínimo sobre la renta, calculado según la norma vigente.

3.11) Reserva Legal

Al tratarse de una Empresa extranjera domiciliada en el país no se hace la reserva legal sobre el saldo neto de las utilidades del ejercicio.

NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

Efectivo y equivalentes efectivo	2015	2016
Banco Pichincha 3084686404	168.86	87.66
Caja	9.76	9.76
Total	178.62	97.42
Otras Cuentas x Cobrar		
Cointec S A	34.226.49	31.206.97
Consorcio Cointec Nacymel	12.500.00	12.300.00
Total	46.726.49	47.823.04
Impuestos Anticipados		
IVA	27.05	34.81

Propiedad planta y equipo	2015	2016
Maquinaria y Equipos	11.210.00	11.210.00
Vehículos	31.213.04	31.213.04
Sub Total	42.423.04	42.423.04
Depreciación Acumulada	- 42.423.04	- 42.423.04
Total	0	0

Impuestos y Obligaciones por Pagar

Obligaciones Fiscales	592.01	80.01
Obligaciones IESS	80.03	82.75
Total	672.04	162.76

Impuesto a la renta

Resultado del Ejercicio	258.80	(3.927.74)
Impuesto a la Renta	-	-
Ajuste impuesto mínimo	347.66	303.17
Retenciones del ejercicio	80.00	-
Anticipo pagado	147.66	223.16
Saldo	0	0

Capital social

Capital Domiciliación	52.000.00	52.000.00
-----------------------	-----------	-----------

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2016 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 17 de 2017

Georgina Carrillo
 Georgina Carrillo O.
 Contadora Reg.16949