**CUCED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

## *1.- INFORMACION GENERAL*

CUCED S.A. es una sociedad Anónima está constituida en el Ecuador, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí. Su actividad económica principal es la Ingeniería Civil, tales como:

- El establecimiento y fiscalización del cumplimiento de las normas profesionales.
- Construcción de puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistema de riego, redes de alcantarillado y tuberías.
- Construcción de todo tipo de edificios residenciales.
- Alquiler de maquinaria y equipo de construcción.
- Instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de alumbrado y señalización para carreteras. Y otros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## *2.- BASES DE ELABORACION*

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la NIIF para Pymes emitida. Están presentados en moneda de dólares americanos. Dichos estados financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tienen la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses 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 de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

| Diciembre 31 | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Efectivo en caja y bancos | (1) | 2.547,71 | 922.829,58 |

( 1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden a dinero en caja chica y depósitos en la cuenta corriente del Banco del Pichincha C.A. y cuenta corriente Banco del Fomento y son de libre disponibilidad.

**Cuentas y documentos por cobrar**

| Diciembre 31 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|
| Certificado Bancario Fiscalizacion (2) | 0 | 6.500,00 |
| Cuentas por cobrar clientes No Relacionados(3) | 243.066,70 | 6.585,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Otras Cuentas por cobrar Relacionados | (4) | 15.183,19 | 13.507,88 |
| Otras Cuentas por cobrar No Relacionados | (5) | 99.951,39 | 45.819,85 |

(2) Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Certificado Bancario con el Banco Pichincha C.A. por el contrato de Fiscalizacion Agua Potable de Bahia de Caraquez.

(3) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde a cuentas por cobrar clientes de las Facturas 82 a cliente Consorcio Cuced y Asociados y la Factura 110 Cliente Mancos Mendoza Martinez.

(4) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde a préstamos, anticipos a colaboradores, y Cuentas por cobrar a Cuenta Banco Pichincha.

(5) al 31 de diciembre del 2015 y 2016 estos saldos corresponden a los anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios de la compañía y cuentas por cobrar a personas no Relacionadas a la compañía y que se sustentan con copias de cheques, transferencias y comprobantes.

**Activos por Impuestos Corrientes**

| Diciembre 31 | | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Crédito Tributario (Iva) | (6) | 40.880,21 | 2.112,82 |
| Credito Tributario (Renta) | (7) | 0 | 12.298,88 |
| Credito Tributario por Alcabalas | (8) | 1.071,34 | 1.071,34 |
| Credito Tributario ISD | (9) | 0 | 103,63 |

(6) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2015 y 2016.

(6) Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a el credito por las retenciones del año 2016.

(7) Al 31 de diciembre del 2016 corresponde al Credito tributario por pago de Utilidad de Alcabalas.

(8) Al 31 de diciembre del 2016 corresponde al Credito tributario por ISD.

| **Propiedad, Planta y Equipo** | **(9)** | **2015** | **2016** |
|---|---|---|---|
| Terreno | | 89.994,38 | 89.994,38 |
| Instalaciones Vía a Manta | | 8.837,88 | 14.315,27 |
| Muebles y Enseres | | 5.057,77 | 5.133,97 |
| Maquinaria y Equipo | | 323.651,55 | 338.876,81 |
| Equipos de Computación | | 8.692,78 | 8.692,78 |
| Vehículos | | 59.455,71 | 59.455,71 |
| Depreciación Acum. de Propiedad, Planta y Equipo. | | -158.985,17 | -202.806,25 |

(9) Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada. Es necesario considerar que estos activos sufrieron una

moficacion en su Costo puesto que en los años anteriores por error en formulas de calculo se habria estado contabilizando su Costo Historico menos el valor de su depreciacion acumulada, bajando el valor del mismo.Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

1. Maquinaria y Equipos 10 años
2. Muebles y Enseres 10 años
3. Equipos de computación 3 años
4. Vehiculos 5 años

**Inventarios**

| Diciembre 31 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|
| Inventario de Obras en Construccion (10) | 495.332,22 | 147.009,30 |
| Inventario Urbanizacion Porton Limonar (11) | 541.681,46 | 726.664,99 |
| Inventario de Suministros prestacion servicios (12) | 0 | 34.041,31 |

(10) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde al saldo del Inventario por compras de materiales para la construccion del Puente San Juan Bosco en la provincia de Morona Santiago y la obra Relleno de Terrenos en San Vicente.

(11) Al 31 de diciembre del 2015 corresponde al Costo de Adquisicion mediante Remate con el Banco Ecuatoriano de la Vivienda de la Urbanizacion Porton El Limonar en Diciembre del 2014 y a las compras de materiales que se hicieron para continuar la construccion de las vivivendas.

**Cuentas por Pagar**

| Diciembre 31 | | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Proveedores Locales | (12) | 440.142,47 | 520.368,12 |
| Con Instituc Financieras | (13) | 754,09 | 675,00 |
| Con la Admin. Tributaria | (14) | 25.566,59 | 4.804,37 |
| Con el Iess | (15) | 3.016,90 | 3.140,18 |
| Por Pagar diversas relacionadas | (16) | 14.687,09 | 89.659,68 |
| Participacion Trabajadores | (17) | 9.339,39 | 10.164,12 |
| Anticipos de Clientes | (18) | 461.019,14 | 599.991,08 |
| Impuestoa a la Renta a pagar | (19) | 3.429,87 | 0 |

(12-17) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 incluye cuentas por pagar comerciales por servicios y por la adquisición de materiales para la construccion, asi mismo se detallan las demás obligaciones corrientes como deuda con por la Tarjeta de Credito Visa Corporativa del Banco Pichincha C.A.. Cuentas por Pagar por impuestos a la Administracion Tributaria. Cuenta por Pagar al Iess por aportes mensuales y prestamos. Participacion del 15% de Utilidades trabajadores.

(18) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde al saldo anticipo recibido y por liquidar en el Contrato Puente San Juan Bosco en Morona Santiago, anticipo con la Empresa Publica de Desarrollo Ecuador Estrategico EP

por el contrato Rellenos en San Vicente y varios anticipos recibidos de clientes en la adquisicion de las viviendas en Urbanizacion Porton Limonar.

(19) Al 31 de diciembre del 2015 corresponde al Impuesto a la Renta a pagar al SRI.

**Cuentas por pagar Relacionados y no Relacionados**

| Diciembre 31 | | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Ctas por Pagar Accionistas | (20) | 269.196,23 | 162.364,87 |
| Proveedores por Pagar L/P | (21) | 0 | 215.520,79 |

(20) Al 31 de diciembre del 2016 se detallan las cuentas por pagar al Accionista Mayoritario Ing. Wilson Cedeño

(21) Al 31 de diciembre del 2016 corresponden a CXP Proveedores a Largo Plazo.

**Capital Social**

| Diciembre 31 | | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Capital Suscrito | (22) | 800 | 800 |

(22) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 está constituido por 800 acciones que corresponden a $1.00 cada una el que esta distribuido de la siguiente manera:

| | | |
|---|---|---|
| Cedeño Cedeño Wilson Jose | 796 | Acciones |
| Cuadros Loor Ligia Maribel | 2 | Acciones |
| Cedeño Cedeño Wilter Vicente | 2 | Acciones |

**Resultados Acumulados**

| Diciembre 31 | | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Ganacias Acumuladas | (23) | 547.542,47 | 586.850,04 |
| Pérdidas Acumuladas | (24) | 20.127,65 | 20.127,65 |
| Utilidad del Ejercicio | (25) | 39.307,57 | 57.596,65 |
| Reserva Legal | (26) | 400.00 | 400.00 |

(23) Corresponden a Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.

(24) Corresponde a la perdida acumulada de ejercicios anteriores.

(25) Corresponde al resultado obtenido en los Ejercicios 2015 y 2016.

(26) Reserva Legal corresponde a la Reserva calculada.

**(27) Ingresos**

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos,

que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Aplicando la NIC 11 Contratos de Construcción los ingresos son reconocidos en el momento en que se efectúa la facturación por la Planilla entregada, son reconocidos los ingresos a medida que sea probable recuperar los costes incurridos.

Los ingresos de los contratos incluyen el monto inicial acordado en éste más cualquier variación del contrato, por obras extraordinarias, aumentos o disminuciones de obras y/o pago de gastos generales por aumento de plazo.

**(28) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Para los proyectos de construcción a terceros los costos incluyen mano de obra, materiales, subcontratos, depreciaciones, arriendos de maquinaria y gastos generales.

**(29) Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 6 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

LCDA. ELENA MOLINA F