

CONAUCSA S. A
Consultores Profesionales a su Servicio



Oficio N°003-inf.AF-CONAUCSA-2019

Portoviejo, 29 de abril de 2019

Ingeniero
Christian Linzan Sabando
GERENTE COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA COFILINSA CIA LTDA.
Ciudad.-

De mis Consideraciones:

Adjunto servirá encontrar el dictamen de la Auditoria Financiera practicada a los Estados Financieros del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018 preparados por la empresa que usted acertadamente dirige; del cual puede ser uso a su conveniencia, especialmente a los organismos de control como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

Es necesario Indicar que el Informe de Cumplimiento Tributario se presentara una vez que la contadora prepare la información de conformidad a la resolución del SRI para el año 2018, los mismo que una vez presentado serán revisados por el equipo de auditoria conforme al contrato de confidencialidad suscrito entre usted en calidad de Gerente y la Empresa CONAUCSA; y si es requerido por los organismos de Control anteriormente señalados.

Nuestro agradecimiento por la confianza brindada a la Consultoría CONAUCSA S.A, siempre a los órdenes para cualquier actividad financiera que lo requiera, tratando de hacer de la mejor manera y de calidad dejando muestra de satisfacción entre las dos partes.

Atentamente,

Ing. Marcelo Cadena Chávez Mg. Sc.
GERENTE DE CONAUCSA S.A.



CONAUCSA S.A.

**COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
"COFILINSA CIA. LTDA."**

**AUDITORIA FINANCIERA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Dirección: Autopista Mamabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA "COFILINSA CIA LTDA."

AUDITORÍA FINANCIERA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31/DIC/2018

CONTENIDO

Informe de los auditores independiente	1-4
Estados Financieros Auditados	
Balance General	5
Estado de Ganancias y Perdidas	6
Estado de Cambio de Patrimonio	7
Estado de Flujo del Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10-18

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

INGENIERO

CHRISTIAN LINZAN SABANDO

**GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
"COFILINSA CIA LTDA"**

Presente.

Dictamen sobre los estados financieros:

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía de diseño y consultoría de ingeniería "COFILINSA CIA LTDA"; que comprenden los Balance General, Estado de Resultados, Flujo del Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio y las Notas Explicativas, al 31 de diciembre del 2018; así mismo se analizó la parte tributaria en el mismo ejercicio económico. Los estados financieros adjunto han sido preparados y probados por la administración de acuerdo con las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:

2.- La administración de la compañía de diseño y consultoría de ingeniería "COFILINSA CIA LTDA"; es responsable por la preparación y presentación razonable de estos financieros adjuntos, de conformidad con Normas

1

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y un eficiente control interno, que permita el registro contable de las transacciones con documentos fuentes, que sustenten y permitan la preparación de los estados financieros libre de errores significativos que afecten a la administración de la compañía y al Estado.

Responsabilidad del auditor:

3.- Nuestra responsabilidad, consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Normas que requieren que se cumpla la Auditoría Financiera con requerimientos éticos, planifiquemos y ejecutemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están libres de errores materiales, debido al fraude o error.

4.- La auditoría Financiera, comprende la ejecución de procedimientos a fin de obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Las pruebas seleccionadas dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido al fraude o error. En la evaluación de riesgo, el auditor considera al control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. En

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

consecuencia la auditoria comprende la evaluación de las normas y las políticas contables aplicadas, sean apropiadas y que las estimaciones contables realizada por la administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5.- Consideramos que la evidencia de la auditoria obtenida es suficiente y apropiada para proveer y sustentar nuestra opinión de auditoria.

Opinión.

6.- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan los saldos de las cuentas razonablemente, en todos los aspectos materiales, de la Compañía de responsabilidad limitada "COFILINSA CIA LTDA"; al 31 de diciembre de 2018, cumpliendo de conformidad con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Base de contabilidad:

7.- Sin modificar nuestra opinión, los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las las las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas

3

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

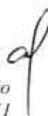
Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecidas por la Superintendencia de Compañías.

8.- Durante el periodo auditado los recursos financieros fueron administrados adecuadamente, no encontrándose diferencias pendientes de justificar o aclarar. Se determinó además que la Compañía COFILINSA CIA LTDA., cumplió con las obligaciones al IESS y tributarias, al efectuar las retenciones al impuesto al valor agrado (IVA), retenciones en la fuente (RIF) y los saldos que se establecieron al 31 de diciembre 2018, fueron cancelados en el ejercicio económico del año 2018, conforme a las disposiciones presentadas. Cumplieron además con la repartición a los trabajadores de las utilidades establecidas en el ejercicio económico auditado.

9.- En general, la empresa constructora ha desarrollado sus actividades dentro de los objetivos y finalidades sociales establecidas en la ley, estatuto y normas, lo que no permitió el desvío y el mal uso de los recursos que se generen como errores o irregularidades.


Abril 29, 2019
CONAUCSA. 2012
Portoviejo


Marcelo Cadena Chávez
GER ING. AUDITOR


Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001 



CONAUCSA S.A.

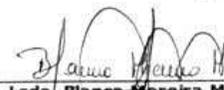


Cofilinsa Cia. Ltda.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVO		
CORRIENTE		
DISPONIBLE		
Caja	0.00	121,279.07
Bancos	121,279.07	
EXIGIBLES		
CREDITO TRIBUTARIO		
Credito Tributario IVA	14782.18	
Cred. Trib. IMPUESTO A LA RENTA	1,151.03	
Cred. Trib. ANTICIPO DE IMPTO. RTA.	3,357.56	19,290.77
NO CORRIENTE		
FIJO DEPRECIABLE		
Terreno	30,000.00	
Construcciones en curso	66,029.85	
Maquinarias y Equipos	10,139.55	27,216.15
Depreciación de Maquinarias	1,141.00	
Equipo de Oficina	1,284.31	
Depreciación de Equipo de Oficina	339.64	
Equipo de Computación	1,656.00	
Depreciación de Computación	1,196.00	
Vehiculos	145,450.90	
Depreciación acumulada Vehiculo	24,639.61	227,344.46
TOTAL DEL ACTIVO		367,914.30
PASIVO		
CORRIENTE		
CORTO PLAZO		
Cuentas por pagar	63,248.61	68,911.63
SRI por pagar	806.07	
IESS por pagar	248.61	
Beneficios Empleados	4,269.94	
Participación Trabajadores	150.62	
Impuesto a la Renta por Pagar	187.77	
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital Suscrito	800.00	299,002.67
Pérdida del Ejercicio Año Anterior	-3,673.06	
Aporte para futuras Capitalizaciones	230,000.00	
Utilidad del Ejercicio Año 2017	70,871.59	
Utilidad del Ejercicio Año 2018	1,004.14	
Total de Pasivo y Patrimonio		367,914.30


SR. CHRISTIAN LINZA SABANDO
GERENTE


Lcda. Blanca Moreira Macias Mgs.
Matrícula 20084M.
CONTADORA

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.



Cofilinsa Cia. Ltda.

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INGRESOS:		\$ 153,738.92
Ventas 12% Fiscalización	39,672.14	
Ventas 12% Construcción	54,536.90	
Ingresos por DIVIDENDOS	59,282.74	
Ingresos Rendimientos Financieros	247.14	
EGRESOS:		\$ 152,734.78
Gasto de Personal	58,435.73	
Gasto de Materiales	12,193.99	
Gasto de Transporte	1,935.33	
Gasto de Honorarios	7,113.80	
Gasto de Servicio Intelectual	2,270.46	
Gasto de Mano de Obra	6,680.00	
Gasto de Servicios Básicos	1,612.03	
Gasto de Publicidad	2,276.79	
Gasto de Utiles de Oficina	14,152.34	
Gasto de Seguros	8,081.33	
Gastos de Reparación	4,821.03	
Gasto de Combustibles	11,850.44	
Impuestos Contribuciones y Otros	2,153.75	
Gastos de Depreciación	18,725.53	
Gastos Financieros	432.23	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,004.14

SR. CHRISTIAN LINZA SABANDO
GERENTE

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051

Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001

Lcda. Blanca Moreira Macias Mgs.
Nro Matricula 20084M.
CONTADORA



CONAUCA S.A.

DESCRIPCIÓN	ESTADO INICIAL		ESTADO FINAL		VARIACIÓN		ESTADO INICIAL	ESTADO FINAL		VARIACIÓN
	IMPORTE	UNIDADES	IMPORTE	UNIDADES	IMPORTE	UNIDADES		IMPORTE	UNIDADES	
ACTIVO										
ACTIVO NO CORRIENTE										
Terminales	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos	200.00	1	200.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificios	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Terrenos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO CORRIENTE										
Caja	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proveedores	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Préstamos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos diferidos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de depreciación	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de amortización	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de revalorización	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de depreciación acumulada	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de amortización acumulada	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de revalorización acumulada	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASIVO										
PASIVO NO CORRIENTE										
Préstamos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos diferidos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de depreciación	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de amortización	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de revalorización	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASIVO CORRIENTE										
Caja	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proveedores	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Préstamos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos diferidos	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de depreciación	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de amortización	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de revalorización	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTADO INICIAL	IMPORTE	UNIDADES								
	100.00	1	100.00	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


 Gerente General
 C.I. 13011407

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
 Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
 Email: conauc.2012@hotmail.com
 RUC: 1391797745001



CONAUCA S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS		ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
NOMBRE EMPRESA:		COPELINSA CEA LTDA.	
DIRECCION COMERCIAL MATRIZ:		LOTTIZACION INGENIEROS CIVILES	
AÑO:		2018	
		CÓDIGO	SALDO BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DEMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		90	121.279,87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación		890101	194.800,10
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios		89010101	194.800,10
Cobros procedentes de regalías, licencias, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		89010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		89010103	
Cobros procedentes de primas y producciones, anualidades y otros beneficios de pólizas sueltas		89010104	
Otros cobros por actividades de operación		89010105	
Clases de pagos		890102	-79.922,45
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		89010201	-60.284,87
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		89010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados		89010203	-12.196,58
Pagos por primas y producciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sueltas		89010204	
Otros pagos por actividades de operación		89010205	
Dividendos pagados		890103	
Dividendos recibidos		890104	
Intereses pagados		890105	
Intereses recibidos		890106	
Impuestos a las ganancias pagados		890107	
Otras entradas (salidas) de efectivo		890108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		9901	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		990201	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas		990202	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		990203	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		990204	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		990205	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		990206	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		990207	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		990208	
Compras de activos intangibles		990209	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		990210	
Compras de otros activos a largo plazo		990211	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		990212	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		990213	
Cobros procedentes del rescate de anticipos y garantías concedidas a terceros		990214	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		990215	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		990216	
Dividendos recibidos		990217	
Intereses recibidos		990218	
Otras entradas (salidas) de efectivo		990219	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANZIACIÓN			
Aporte en efectivo por aumento de capital		9903	
Financiamiento por emisión de títulos valores		990301	
Pagos por anticipo o cesión de acciones de la entidad		990302	
Financiamiento por préstamos a largo plazo		990303	
Pagos de préstamos		990304	
Pagos de préstamos por adelantados financieros		990305	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		990306	
Dividendos pagados		990307	
Intereses recibidos		990308	
Otras entradas (salidas) de efectivo		990309	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		9904	
INCREMENTO (DEMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9905	121.279,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9906	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9907	121.279,87

8
me

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001

of



CONAUCSA S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	98	1,004.14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	4761	0
Ajustes por gastos por devaluación (incrementos por indicios) reconocidos en los resultados del periodo	3700	0
Partidas (gastos) de moneda extranjera no realizada	4708	0
variación en cambio de moneda extranjera	4708	0
Ajustes por gastos en provisiones	4708	0
Ajustes por distribuciones no realizadas	4707	0
Ajustes por pagos recibidos en acciones	4708	0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	4708	0
Ajustes por gastos por impuestos e impuestos	4710	0
Ajustes por gastos por participaciones interesadas	4711	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4711	0
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	125,274.85
(Incremento) disminuido en cuentas por cobrar clientes	9801	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	0
(Incremento) disminución en participaciones de proveenores	9803	0
(Incremento) disminución en inventarios	9804	0
(Incremento) disminución en otros activos	9805	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9807	61,486.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9808	1,313.00
Incremento (disminución) en provisiones anticipadas	9809	42,078.20
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9810	6,467.50
Incremento (disminución) en otros pasivos	9811	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9900	211,276.07

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

CHRISTIAN LIZAN RABANDO
GERENTE GENERAL
1304242967

Blanca Inés Matus Mga
COMADORA
1304242967

9

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.



Cofilinsa Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

COFILINSA CIA. LTDA., constituida el 25 de Enero de 2011, es una empresa dedicada a las Actividades de Ingeniería Civil. La Compañía está domiciliada en lotización de Ingenieros Civiles en la Autopista Manabí Guillen en la ciudad de Portoviejo, Ecuador.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 11 de Abril del 2018.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), habiéndose utilizado los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

10

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo

Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051

Email: conauc.2012@hotmail.com

RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Estos son considerados como activos no corrientes. Estos activos se presentan en Documentos y cuentas por cobrar y en Documentos por cobrar a largo plazo en el balance general.

Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo para el reconocimiento de los ingresos financieros. Sin embargo, la Compañía registra estos activos al valor nominal y reconoce los ingresos a la tasa fijada en los instrumentos debido a que la aplicación de este procedimiento no difiere significativamente de los montos que se determinarían de aplicarse las normas contenidas en las IFRS.

<u>CREDITO TRIBUTARIO</u>	
Crédito Tributario IVA	14,782.18
Cred. Trib. IMPUESTO A LA RENTA	1,151.03
Cred. Trib. ANTICIPO DE IMPTO. RTA.	3,357.56
TOTAL	<u>19,290.77</u>

Construcciones en Curso –

Por mantener Contratos en ejecución y término de Obra, se refleja un valor considerable en el Activo Fijo por las compras realizadas en cada proyecto del Periodo fiscal y no devengados al gasto en el ejercicio en Curso.

Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan al valor justo, basado en avalúos periódicos realizados, menos la depreciación posterior. La depreciación acumulada a la fecha de la revaluación es eliminada contra el valor bruto del activo, y el monto neto es reexpresado al valor revaluado del activo. El resto de los activos se muestran al costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los ítems.

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

12

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados solo para el uso de la Gerencia con la finalidad de asistirlos en la preparación de sus estados financieros consolidados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran y un mayor de criterio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos en relación a los estados financieros.

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna.

Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, y los depósitos o transferencias mantenidos en cuentas a la vista en banco, de la Entidad Financiera BanEcuador Y Banco del Pichincha.

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Caja Chica	0.00
Banco PICHINCHA	5,928.20
Banco BANEQUADOR	<u>115,350.87</u>
	<u>121,279.07</u>

Activos financieros - Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivativos con pagos determinables o fijos que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

11

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo

Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051

Email: conauc.2012@hotmail.com

RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Edificios y obras exteriores	20 años
Maquinaria, equipo e instalaciones	5 y 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 y 10 años
Equipo de transporte	5 años

El valor residual de los activos y sus vidas útiles son revisados y, de ser necesario, ajustados en cada cierre contable anual.

El valor neto contabilizado para un activo es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable si el valor del activo es superior a su valor estimado de recupero.

Las ganancias y pérdidas en la venta de activos son determinadas mediante comparación del precio de venta con el valor en libros y son reconocidas en Otros ingresos, neto del estado de resultados.

Propiedad, planta y equipo -

Terreno	30,000.00
Maquinarias y Equipos	10,139.55
Depreciación de Maquinarias	1,141.00
Equipo de Oficina	1,284.31
Depreciación de Equipo de Oficina	339.64
Equipo de Computación	1,656.00
Depreciación de Computación	1,196.00
Vehículos	145,450.90
Depreciación acumulada Vehículo	24,539.51

Obligaciones sociales -

Beneficios de terminación de relación laboral

13

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un perito independiente.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Impuesto a la renta y participación laboral -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país. Se requiere la aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta. La Compañía reconoce pasivos por temas significativos que surgen de fiscalizaciones una vez que son presentados por las autoridades respectivas y se agotan las instancias de defensa, o basados en la expectativa razonable de fiscalizaciones anteriores. Cuando los resultados finales de estos asuntos son diferentes de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactarán el impuesto a la renta y la participación laboral y la provisión de impuesto diferido en el período en el cual tales determinaciones son realizadas.

Las Utilidades de Participación a Trabajadores fueron canceladas de acuerdo a las

14

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

disposiciones legales

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	2018
Utilidad antes de impuesto y participación laboral	1,004.14
Participación Trabajadores	150.62
Pérdida antes de impuesto y participación laboral	-
Conciliación Tributaria	<hr/> 853.52

NOTA 4 - IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía presenta una Utilidad en el ejercicio económico de \$ 1,004.14 Dólares; y en su conciliación tributaria una utilidad ante el fisco por \$ 853.52 el mismo que causa un impuesto de \$187.77 para el ejercicio fiscal 2018 cuya tasa es del 22% del impuesto a la renta.

El impuesto a las utilidades de la Compañía difiere del monto teórico que se habría establecido si se aplicara la tasa de impuesto promedio a las utilidades como sigue:

15

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

IMPUESTO A LA RENTA

	2018
Utilidad antes de impuesto y participación laboral	1,004.14
Participación Trabajadores	150.62
Pérdida antes de impuesto y participación laboral	-
Conciliación Tributaria	853.52
Amortización de Pérdidas años anteriores	-
Utilidad Gravable	853.52
Impuesto a la renta calculado a la tasa general	187.77
Retenciones en la Fuente del ejercicio Fiscal	4,696.36
Saldo a favor del Contribuyente	(4,508.59)

NOTA 5 - INGRESOS

Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

INGRESOS

2018

Ventas 12% Fiscalización	39,672.14
Ventas 12% Construcción	54,536.90
Ingresos Por Dividendos	59,282.74
Rendimientos Financieros	247.14
TOTAL DE INGRESOS	153,738.92

16

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo

Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051

Email: conauc.2012@hotmail.com

RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

NOTA 6 – GASTOS

Los Gastos Fijos Mensuales como Arriendo del Local, no se evidencian y al no asumirse este provoca una mayor utilidad tanto para trabajadores como para los Socios y por ende pago en exceso de impuestos.

GASTOS SEGUN SU NATURALEZA

	<u>2018</u>
Gasto de Personal	58,435.73
Gasto de Materiales	12,193.99
Gasto de Transporte	1,935.33
Gasto de Honorarios	7,113.80
Gastos de Servicio Intelectual	2,270.46
Gasto de Publicidad	2,276.79
Gasto de Servicio Basicos	1,612.03
Gasto de Seguros	8,081.33
Gastos de Reparacion	4,821.03
Gasto de Depreciacion	18,725.53
Gasto de Mano de Obra	6,680.00
Gasto de Combustibles	11,850.44
Gastos de Suministros y Materiales	14,152.34
Impuesto Contribuciones Y Otros	2,153.75
Gastos Financieros	<u>432.23</u>
TOTAL DE GASTOS	152,734.78

NOTA 7 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

17

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

NOTA 8 – PATRIMONIO
Aporte para Futuras Capitalizaciones

Se evidencia en el Patrimonio de la compañía un valor de \$ 230,000.00 como aporte para futuras capitalizaciones con la visión de mejorar la situación de la compañía y en sus Indicadores Financieros de Capitalización lograr la Referencia estimada para las presentes y futuras Contrataciones de acuerdo con su Objeto Social.

Nótese una disminución en el Estado de Cambio de Patrimonio por la misma cuenta por el monto de \$14,142.58 Dólares a diferencia del ejercicio fiscal del periodo anterior a comparación del presente.

NOTA 9 – NEGOCIO
COFILINSA CIA. LTDA. Por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en marcha.

Sr. Christian Arturo Linzán Sabando
GERENTE GENERAL

Lcda. Blanca Moreira Macías Mgs.
CONTADORA

18