



**COIMPREQ CIA. LTDA.**

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.

Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012**

**1 Información general**

CONSTRUCCIONES IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES QUEZADA COIMPREQ CIA. LTDA está constituido en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios, y alquiler de equipos de construcción

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

**2 Base para la preparación**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de Norte América) que es la moneda de presentación funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

**3 Políticas contables significativas**

**3.1 Políticas de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIFF para PYMES



## COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

---

### 3.2 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados en base a los costos históricos estos basados generalmente en el valor razonable de las contrapartidas entregado en el intercambio del activo.

### 3.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo inferior a tres meses

### 3.4 Cuentas por cobra otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### 3.5 Impuestos corriente y diferidos

se reconocen como ingresos o gastos y son registrados en lo resultados del año excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado.

### 3.6 Propiedad planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe por deterioro al valor.

El costo de propiedades plantas y equipos comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos por reparaciones y manteamientos se imputan directamente al estado de resultados en el periodo que se producen.



# COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.

Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

---

### 3.7 Métodos de Depreciación vida útil y valores residuales

El costo de propiedades se depreciación de acuerdo al método de línea recta la vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de a depreciación

Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de transporte	5
Muebles enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación y software	2

### 3.8 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### 3.9 Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto para la participación de las trabajadores sobre las utilidades de la entidad este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### 3.10 Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento bonificación o cualquier rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

### 3.11 Costos y gastos

Se registran en costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos independiente mente de la fecha en que se haya realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.



# COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

## 4 Notas de los estados financieros resultados

### 4.1 Plan de cuentas

El plan de cuentas de la empresa, ha sido reestructurado de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANACIERA, ya que con la adopción de las NIFF por primera vez hubo cuentas que se tuvo que eliminar, y otras que adicionar dando objetiva al trabajo que se realiza diariamente por las transacciones diarias de las operaciones.

### 4.2 Ingresos por actividades ordinarias

	PERIODO 2012 VALOR US\$
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	637.243,71
PRESTACION DE SERVICIOS	119.304,17
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	517.939,54

Los ingresos en el periodo 2012 se redujeron en comparación al del año 2011 ya que la empresa se dedicó a culminar los obras adquiridas del 2011, pero por alquiler de maquinaria y transporte se tuvo un ingreso, considerable de 119304.17 dólares y en contratos de construcción de 517939.54 dólares.

### 4.3 Costos de actividades de producción

COSTO DE PRODUCCIÓN	559.979,67
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	133.534,61
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	133.534,61
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	86.715,29
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	86.715,29
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	339.729,77
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	132.811,99
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	25.454,79
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21.772,09
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	102.597,01
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	57.093,89
GANANCIA BRUTA	77.264,04

Los costos de producción de este periodo comprende compra de neta locales de bins no producidas por la compañía, que principalmente son compra de hierro, cemento, tablas, material eléctrico, y material pétreo directamente relacionados, con la obra en ejecución, también encontramos rubros como mano de obra directa que son los sueldos relacionados al proceso productivo de la constructora, entre los costos indirectos encontramos el



# COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

mantenimiento de la maquinaria, de los vehículos la depreciación de los activos relacionados directamente en el proceso productivo de la constructora, los suministros y repuestos esta considerado todos los repuestos que se han adquirido para los vehículos y maquinaria, y entre los otros costo de producción tenemos, a el combustible, alquiler de equipos que no cuenta la empresa, mano de obra indirecta como diseño de planos supervisión externas, arriendos y otros costos relacionados.

## 4.4 Gastos administrativos

	ADMINISTRATIVOS
<b>GASTOS</b>	<b>44.248,44</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14.680,70
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	3.007,10
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.318,39
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	11.419,64
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.405,93
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	234,85
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	721,18
DEPRECIACIONES:	6.882,18
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.882,18
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO D	3.578,47
OTROS GASTOS	3.578,47
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	-
INTERESES	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>133,75</b>
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	
OTROS	133,75
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENT.</b>	<b>32.881,85</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.948,68
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>27.933,17</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	

## 4.5 Los gastos administrativos

Los gastos incurridos en este periodo son 14680.70 dólares en aporte a la seguridad social 3007.10 dólares considerados aquí el aporte patronal y fondos de reserva, y en décimo tercero y décimo cuarto se encuentra con un valor de 3007.10 dólares,

## 4.6 Honorarios Profesionales

El gasto Honorarios profesionales comprende gasto de abogados contadores, y autores con un valor de 11419.64 dólares.

## 4.7 Mantenimiento y reparaciones

Mantenimiento y reparaciones, son principalmente los gasto arreglos en la oficina adecuaciones, por servicio técnico a el equipo informático de la empresa por un valor de 1405.93dolares.



## COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.

Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

---

### **4.8 Consumo Agua luz Teléfono**

Agua energía de luz y teléfono, son los gastos incurridos directamente en las oficinas de la empresa.

### **4.9 Gastos de Notarios**

Notarios y registradores de la propiedad planta y equipo, son los gastos incurridos para la legalización de documentación que se pide para la participación de concurso de ofertas.

### **4.10 Depreciaciones**

Los gastos de depreciaciones de la constructora son por el edificio y los muebles y enseres equipo de cómputo de la empresa que suman un valor por 6882.80 dólares

### **4.11 Otros Gastos**

Otros gastos se hacen referencia a los gastos no especificados en los grupos antes mencionados por un valor poco significativo, 133.75 dólares

### **4.12 Participación de Trabajadores**

La participación de trabajadores en este periodo es de 4948.68 dólares los cuales tocara pagar según el Ministerio De Relaciones Laborales, hasta el 15 de abril del 2013 y se lo legalizara según las fechas del cronograma en los formularios respectivos.



# COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

## 4.13 Activos de la empresa

	PERIODO 2012	PERIODO 2011
	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>ACTIVO</b>	<b>2.255.216,68</b>	<b>2.516.567,67</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>959.280,58</b>	<b>1.076.921,88</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>392.423,75</b>	<b>273,33</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>517.728,95</b>	<b>1.076.073,71</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	517.728,95	1.076.073,71
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>49.127,88</b>	<b>574,84</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	17.549,29	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	31.578,59	574,84
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.295.936,10</b>	<b>1.439.645,79</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.295.936,10</b>	<b>1.439.645,79</b>
TERRENOS	48.600,00	44.600,00
EDIFICIOS	34.774,03	38.774,03
MUEBLES Y ENSERES	1.436,81	2.106,45
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.123.660,30	1.123.746,95
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.885,37	11.144,68
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	749.310,47	749.310,47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(673.730,88)	(534.036,79)

## 4.14 Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo, constituye la cuenta Caja, Bancos de las cuentas BANCO PICHINCHA CTA CTE 21000244-09, BANCO PACIFICO CTA CTE 7430981 y BANCO PACIFICO CTA AHORROS 1040295435, BANCO PICHINCHA CTA DE AHORROS 5678150000. Y la caja chica. Además se considera un incremento, significativo de liquides debido al anticipo del proyecto que se adjudica la empresa para la construcción de un Centro Hospitalario en el Cantón de Junín.

## 4.15 Documentos y cuentas por cobrar clientes

Son deudas por proyectos de construcción y prestación de servicios que aún no termina, pero se ha facturado y principalmente a socios de la compañía, pero este valor a reducido considerablemente en comparación al año anterior el valor es de 517728.95 dólares.

## 4.16 Crédito tributario a favor de la empresa (iva)

Este valor es correspondiente a las retenciones que se nos ha efectuado, por concepto de ventas y crédito tributario por compras. 17549,29



# COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

## 4.17 Crédito tributario a favor de la empresa ( i. r.)

Este valor es por 31578,59 dolars que constituye valores por retenciones en ventas y pagos de anticipo de impuesto a la renta.

## 4.18 Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo

Esta tiene un valor de 673730.88 constituye valores de depreciaciones acumuladas de cada periodo

## 4.19 Pasivos de la empresa

	2012	2011
	VALOR US\$	VALOR US\$
PASIVO	1.205.925,85	1.491.212,94
PASIVO CORRIENTE	1.205.925,85	218.436,98
Cuentas y documentos por pagar	943.383,61	211.566,70
Locales	943.383,61	211.566,70
Del exterior		
Obligaciones con instituciones financieras	253.309,16	-
Locales	253.309,16	
Otras obligaciones corrientes	8.257,04	6.870,28
Con la administración tributaria	2.056,45	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		3.959,14
Con el IESS	1.251,91	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	4.948,68	2.911,14
Otros pasivos corrientes	976,04	
PASIVO NO CORRIENTE	-	1.272.775,96
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		
Locales		976.882,16
Locales	-	295.893,80

## 4.20 Obligaciones con la administración tributaria por Retenciones

340 Ret. Fuente 1% por Bienes	-1,140.67
303 Ret.Fuente 10% Honorario	-159.29
322 Ret. Fuente 1% Seguros y	-6.87
341 Ret. Fuente 2% Otros Serv	-142.22
342 Ret. Fuente 8% Otros Serv	-40.00
Ret. Fuente IVA 30% por Biene	-71.07
Ret. Fuente IVA 70% por Servi	-23.66
Ret. Fuente IVA 100% por Hono	-431.15
312 Ret. Fuente 1% Transferen	-1.52



# COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

304 Ret. 8% Trabajadores Auto

-40.00

## 4.21 Patrimonio

	PERIODO 2012 VALOR US\$	PERIODO 2011 VALOR US\$
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.053.290,83</b>	<b>1.025.354,73</b>
CAPITAL	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.004.729,72	1.004.729,72
RESERVAS	3.328,56	
RESERVA LEGAL	3.328,56	3.328,56
RESULTADOS ACUMULADOS	16.499,38	-
GANANCIAS ACUMULADAS	16.499,38	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.933,17	16.496,45
GANANCIA NETA DEL PERIODO	27.933,17	16.496,45

## 4.22 Capital suscrito y pagado de la empresa

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		-800.00
Arq. Guido Quezada	-408.00	
Arq. Paola Quezada	-240.00	
Sr. Angel Bucheli	-80.00	
Ing. Rodrigo Naranjo	-72.00	

Arq. Guido Efrén Quezada Merino  
RUC N° 1791822471001  
Gerente General COIMPREQ Cía. Ltda.

Ing. Castelo Rivas Pablo Fernando  
CI. 172145673-7  
CONTADOR