



## COIMPREQ CIA. LTDA.

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

| Diciembre 31,                                             | BALANCE GENERAL | 31/12/2014          | 31/12/2013          |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| <b>Activos</b>                                            |                 |                     |                     |
| <b>Activos corrientes:</b>                                |                 |                     |                     |
| Efectivo                                                  | 1               | 171,902.06          | 320,685.06          |
| Cuentas por cobrar                                        | 2               | 1,099,247.81        | 1,522,018.89        |
| Inventarios                                               | 3               | 60,193.72           | 254,393.51          |
| Gastos y pagos anticipado                                 | 4               | 133,196.19          | 127,067.07          |
| <b>Total activos corrientes</b>                           |                 | <b>1,464,539.78</b> | <b>2,224,164.53</b> |
| Propiedad, planta y equipo                                | 5               | 1,086,157.22        | 1,244,333.05        |
|                                                           |                 | <b>2,550,697.00</b> | <b>3,468,497.58</b> |
| <b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>            |                 |                     |                     |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                                |                 |                     |                     |
| Prestamos de bancos y financieras                         | 6               | 0.00                | 2,700.00            |
| Cuentas por pagar                                         | 7               | 759,101.46          | 461,306.07          |
| Obligaciones con los trabajadores                         | 8               | 30,006.31           | 66,582.02           |
| Obligaciones con los fiscales                             | 9               | 76,047.76           | 73,377.85           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                           |                 | <b>865,155.53</b>   | <b>603,965.94</b>   |
| Pasivos a Largo plazo                                     | 11              | 113,603.24          | 0.00                |
| Pasivo diferido                                           | 12              | 314,256.33          | 1,524,322.46        |
| <b>Total pasivos</b>                                      |                 | <b>1,293,015.10</b> | <b>2,128,288.40</b> |
| <b>Patrimonio de los accionistas:</b>                     |                 |                     |                     |
| Capital social                                            | 13              | 800.00              | 800.00              |
| Aporte para futuras Capitalizaciones                      |                 | 914,165.08          | 1,034,261.00        |
| <b>Reservas</b>                                           |                 |                     |                     |
| Reserva legal                                             | 14              | 3,328.56            | 3,328.56            |
| <b>Otros resultados integrales</b>                        |                 |                     |                     |
| Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | 18              | 74,501.20           | 74,501.20           |
| <b>Resultados Acumulados</b>                              |                 |                     |                     |
| Ganancias acumuladas                                      |                 | 227,318.42          | 44,432.55           |
| Pérdidas acumuladas                                       |                 | 0.00                | 0.00                |
| Utilidades (Pérdidas) del ejercicio                       |                 | 37,568.64           | 182,885.87          |
| <b>Total patrimonio de los accionistas</b>                |                 | <b>1,257,681.90</b> | <b>1,340,209.18</b> |
|                                                           |                 | <b>2,550,697.00</b> | <b>3,468,497.58</b> |
|                                                           |                 | ( 0.00)             | 0.00                |

Arq. GUIDO QUEZADA  
GERENTE GENERAL

Ing. PABLO CASTELO  
CONTADOR

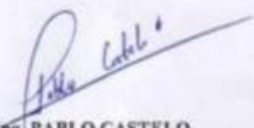


## COIMPREQ CIA. LTDA.

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

| Diciembre 31,                                                                         | ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | 31/12/2014        | 31/12/2013        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ventas Netas                                                                          | 16                           | 4,205,821.20      | 4,298,830.29      |
| Otros ingresos                                                                        |                              | 3,481.94          |                   |
| Costo de proyectos                                                                    | 17                           | 3,934,809.21      | 3,925,073.49      |
| <b>Utilidad bruta en ventas</b>                                                       |                              | <b>274,493.93</b> | <b>373,756.80</b> |
| Gastos de administración                                                              |                              | 73,122.22         | 89,896.20         |
| Gastos de ventas                                                                      |                              | 8,243.84          | 0.00              |
| <b>Utilidad (pérdida) en operación</b>                                                |                              | <b>193,127.87</b> | <b>283,860.60</b> |
| <b>mas</b>                                                                            |                              |                   |                   |
| Otros ingresos                                                                        |                              | 0.00              | 0.00              |
| <b>menos</b>                                                                          |                              |                   |                   |
| Gastos financieros, netos                                                             |                              | 18,728.84         | 6,926.79          |
| Otros gastos                                                                          |                              | 80,794.26         | 816.81            |
| <b>Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b> |                              | <b>93,604.77</b>  | <b>276,117.00</b> |
| Participación a trabajadores                                                          |                              | 14,040.72         | 41,417.55         |
| Impuesto único a la renta                                                             |                              | 41,995.41         | 51,813.58         |
| <b>Utilidad (pérdida) Neta</b>                                                        |                              | <b>37,568.64</b>  | <b>182,885.87</b> |

  
Arq. GUIDO QUEZADA  
GERENTE GENERAL

  
Ing. PABLO CASTELO  
CONTADOR



## COIMPREQ CIA. LTDA.

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

|                                                                                       | 31/12/2014      | 31/12/2013      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>           | ( 148,783.00)   | ( 71,738.69)    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>     | ( 343,126.18)   | 206,238.72      |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                  | 5,355,793.82    | 5,913,438.03    |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                  | 5,355,511.88    | 5,913,438.03    |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades    | 0.00            | 0.00            |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o p       | 0.00            | 0.00            |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pól    | 0.00            | 0.00            |
| Otros cobros por actividades de operación                                             | 281.94          | 0.00            |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                   | ( 5,698,920.00) | ( 5,707,199.31) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                           | ( 5,376,608.84) | ( 5,541,344.86) |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar         | 0.00            | 0.00            |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                 | ( 280,315.75)   | ( 107,232.13)   |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las    | 0.00            | 0.00            |
| Otros pagos por actividades de operación                                              | 0.00            | 0.00            |
| Dividendos pagados                                                                    | 0.00            | 0.00            |
| Dividendos recibidos                                                                  | 0.00            | 0.00            |
| Intereses pagados                                                                     | 0.00            | ( 6,808.74)     |
| Intereses recibidos                                                                   | 0.00            | 0.00            |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                     | ( 41,995.41)    | ( 51,813.58)    |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                  | 0.00            | 0.00            |
| <b>EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>               | 192,299.79      | ( 56,899.53)    |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios         | 0.00            | 0.00            |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo                     | 194,199.79      | 22,572.88       |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                         | ( 1,900.00)     | ( 79,472.41)    |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles                                 | 0.00            | 0.00            |
| Intereses recibidos                                                                   | 0.00            | 0.00            |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                  | 0.00            | 0.00            |
| <b>EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>            | 2,043.40        | ( 221,077.88)   |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                             | 0.00            | 29,531.28       |
| Financiamiento por emisión de títulos valores                                         | 0.00            | 0.00            |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                              | 0.00            | 0.00            |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                              | 122,139.32      | 0.00            |
| Pagos de préstamos                                                                    | 0.00            | ( 250,609.16)   |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                  | ( 120,095.92)   | 0.00            |
|                                                                                       | 0.00            | 0.00            |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | 0.00            | 0.00            |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efec | 0.00            | 0.00            |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>           | ( 148,783.00)   | ( 71,738.69)    |
| Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo                           | 320,685.06      | 392,423.75      |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                       | 171,902.06      | 320,685.06      |

Arq. GILBERTO QUEZADA  
GERENTE GENERAL

Ing. PABLO CASTELO  
CONTADOR



## COIMPREQ CIA. LTDA.

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

|                                                                                            | 31/12/2014           | 31/12/2013           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                | 93,604.77            | 276,117.00           |
|                                                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                          | 216,111.96           | 280,234.91           |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                           | 160,075.83           | 187,003.78           |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados | 0.00                 | 0.00                 |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                          | 0.00                 | 0.00                 |
| Ajuste por participaciones no controladoras                                                | 0.00                 | 0.00                 |
| Ajuste por pagos basados en acciones                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                        | 0.00                 | 0.00                 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                  | 41,995.41            | 51,813.58            |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                           | 14,040.72            | 41,417.55            |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                           | 0.00                 | 0.00                 |
|                                                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                       | <b>( 652,842.91)</b> | <b>( 350,113.19)</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                    | 644,523.84           | 0.00                 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                       | 0.00                 | ( 1,004,289.94)      |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                       | ( 221,752.76)        | ( 8,493.64)          |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                    | 0.00                 | ( 254,393.51)        |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                  | ( 6,129.12)          | ( 69,445.55)         |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                  | 289,259.31           | ( 482,077.54)        |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                        | ( 126,016.32)        | ( 103,627.15)        |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                           | ( 12,587.95)         | 48,867.73            |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                          | 0.00                 | 0.00                 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                  | ( 1,220,139.91)      | 1,523,346.42         |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>    | <b>( 343,126.18)</b> | <b>206,238.72</b>    |

Arq. GUIDO QUEZADA  
GERENTE GENERAL

Ing. PABLO CASTELO  
CONTADOR

**COIMPREG CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES  
Y REPRESENTACIONES QUEZADA CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(E xpresados en dólares)

|                                                                                          | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE<br>SOCIOS O<br>ACORDISTAS<br>AREA FUTURA<br>CAPITALIZACION | RESERVAS | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                            |                         | GAVANCIAS<br>ACUMULADAS | REVALUACIONES DEL PERIODO |                            | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                                                          |                |                                                                       |          | RESERVA DE<br>REVALUACIONES<br>RESERVAS PARA<br>FUTURO | RESERVAS PARA<br>FUTURO |                         | GAVANCIAS<br>DEL PERIODO  | (-) PERDIDA<br>DEL PERIODO |                     |
|                                                                                          | 301            | 302                                                                   | 30401    | 30501                                                  | 30502                   | 30601                   | 30701                     | 30702                      |                     |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                                        | 800 00         | 914,165 08                                                            | 3,328 56 | 0 00                                                   | 74,501 20               | 227,318 42              | 37,568 64                 | 0 00                       | 1,257,681 91        |
| <b>SALDO DE APRIADO DEL PERIODO INICIAL</b>                                              | 800 00         | 1,034,261 00                                                          | 3,328 56 | 0 00                                                   | 74,501 20               | 44,432 55               | 182,885 87                | 0 00                       | 1,340,209 18        |
| <b>SALDO DEL PERIODO EN DIATO ANTERIOR</b>                                               | 800 00         | 1,034,261 00                                                          | 3,328 56 |                                                        | 74,501 20               | 44,432 55               | 182,885 87                |                            | 1,340,209 18        |
| <b>CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:</b>                                                    |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| <b>CONSECCION DE EFECIONES:</b>                                                          |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| <b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>                                                   | 0 00           | (120,095 92)                                                          | 0 00     | 0 00                                                   | 0 00                    | 182,885 87              | (145,317 23)              | 0 00                       | (82,527 28)         |
| Aumento (disminución) de capital social                                                  |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                    |                | (120,095 92)                                                          |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Premia por emisión primaria de acciones                                                  |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Dividendos                                                                               |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Realización de la reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| Otros cambios                                                                            |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         |                           |                            |                     |
| <b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>               |                |                                                                       |          |                                                        |                         |                         | 37,568 64                 |                            |                     |

**ARG. GUIDO QUEZADA  
GERENTE GENERAL**

**Ing. PABLO CASTELLO  
CONTADOR**

## **COIMPREQ CIA. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)**

#### **Descripción del negocio.**

La compañía fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 10 de Enero del 2002 y con resolución de la superintendencia de compañías N° 02.Q.IJ.622 del 14 de febrero del 2002 aprueba la constitución de la compañía denominada COIMPREQ CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES QUEZADA CIA. LTDA., cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad la ejecución de obras civiles a nivel nacional, importará y comercializará materiales y equipos para la construcción.

#### **Bases de elaboración y políticas contables.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda 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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

#### **Políticas de presentación.**

##### **Políticas de presentación de los balances.**

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

##### **Políticas de presentación del estado de resultado integral.**

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

## **COIMPREQ CIA. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)**

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo. (NIC 7)**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos se mide al valor razonable que se determinan con las conciliaciones bancarias y arquezos de caja, con un plazo inferior a tres meses.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo Corriente". En cumplimiento de la Ley de Cheques todo cheque girado que tenga una antigüedad mayor a los 13 meses, debido a que ya no es válido, se contabilizará como "Otros Ingresos". En el caso de que el proveedor solicite el pago de su cuenta, se deberá pedir nuevamente un comprobante de venta para proceder a la cancelación.

#### **Activos Financieros. (NIC 39, NIC 32, NIIF 7, NIIF 9)**

Activo financiero: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad.

#### **ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: Cuentas y Documentos por cobrar, su correspondiente Pérdida por Deterioro y Otras Cuentas y Documentos por Pagar. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

##### **Cuentas comerciales a cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

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.

##### **Provisión general de deudas incobrable**

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

## **COIMPREQ CIA. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)**

#### **Políticas contables.**

##### **Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

##### **Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL**

##### **ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **Propiedades, Planta y Equipo. (NIC 16, NIC 17)**

Para que un bien sea catalogado como Propiedades Planta y Equipo debe cumplir los siguientes

- Que sea de propiedad de la entidad ya sea para el proceso productivo, para el uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

## **COIMPREQ CIA. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)**

#### **Lineamientos generales**

Las Propiedades, Planta y Equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el "Modelo del Costo".

El costo inicial de las Propiedades, Planta y Equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.
- d. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica.
- e. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.
- f. Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del periodo donde se incurrieron.

#### **Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo (NIC 16, P.6 Y P36)**

Es el saldo acumulado a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento que compone Propiedades, Planta y Equipo. Los Terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que se cumpla su vida útil, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

## COIMPREQ CIA. LTDA.

### Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Para los bienes de control se llevará un archivo en Excel con los datos necesarios de fecha de compra, proveedor, valor, características técnicas de identificación y custodio.

Los valores residuales y la vida útil, según la naturaleza de los bienes, son los siguientes:

| TIPO                  | DA UTIL | VALOR RESIDUAL |
|-----------------------|---------|----------------|
| EDIFICIOS             | 20 años | 5%             |
| MAQUINARIA Y EQUIPO   | 10 años | 10%            |
| EQUIPO DE TRANSPORTE  | 5 años  | 20%            |
| VEHÍCULOS             | 5 años  | 20%            |
| MUEBLES Y ENSERES     | 10 años | 5%             |
| EQUIPO DE OFICINA     | 10 años | 5%             |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3 años  | 33%            |

Para el periodo intermedio donde no interviene el perito, se estimará la vida útil de acuerdo a un informe que emitirá el Gerente de Planta o quien haga sus veces y/o el Gerente General y Presidente, apoyados en un informe técnico.

#### **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

#### **Participación a trabajadores**

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

#### **Dividendos.**

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes

#### **Uniformidad en la presentación.**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- La naturaleza de la reclasificación.
- El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

## **COIMPREQ CIA. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)**

#### **Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.**

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen

#### **Tratamientos alternativos permitidos**

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

#### **Las NIIF que aún no han entrado en vigor**

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas al 30 de junio de 2013 y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2014

# COIMPREQ CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

|          |                           |                                              |              |              |
|----------|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1</b> | <b>Efectivo</b>           | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:   |              |              |
|          |                           | Diciembre 31,                                | 31/12/2014   | 31/12/2013   |
|          |                           | <b>CAJA</b>                                  |              |              |
|          |                           | Caja General                                 | 152,666.31   | 235,578.59   |
|          |                           | Caja Chica                                   | 0.00         | 320.90       |
|          |                           | <b>BANCOS</b>                                | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | Ban Pichincha cta de Ahorro 5678150000       | 5,630.49     | 41,629.41    |
|          |                           | Banco Internacional Corriente                | 0.00         | 4,706.25     |
|          |                           | Ban Pacifico Cta Ahorro 1040295435           | 13,605.26    | 38,449.91    |
|          |                           |                                              | 171,902.06   | 320,685.06   |
| <b>2</b> | <b>Cuentas por cobrar</b> | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:   |              |              |
|          |                           | Diciembre 31,                                | 31/12/2014   | 01/01/2013   |
|          |                           | <b>Otras cuentas por cobrar relacionadas</b> | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | Anticipo a proveedores                       | 229,151.48   | 217,598.88   |
|          |                           | Anticipo Proveedores Pendient                | 210,200.16   | 0.00         |
|          |                           | <b>Otras cuentas por cobrar</b>              | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | Cuentas por cobrar varios                    | 659,896.17   | 1,304,420.01 |
|          |                           |                                              | 1,099,247.81 | 1,522,018.89 |
| <b>3</b> | <b>Inventarios</b>        | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:   |              |              |
|          |                           | Diciembre 31,                                | 31/12/2014   | 31/12/2013   |
|          |                           | <b>Obras en construcción</b>                 |              |              |
|          |                           | Obras en proceso unidad educativa            | 21,601.72    | 73,278.83    |
|          |                           | Obras en construcción colegio                | 0.00         | 160,717.43   |
|          |                           | Obras en construcción complejo               | 38,592.00    | 20,397.25    |
|          |                           |                                              | 60,193.72    | 254,393.51   |
| <b>4</b> | <b>Pagos anticipados</b>  | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:   |              |              |
|          |                           | Diciembre 31,                                | 31/12/2014   | 31/12/2013   |
|          |                           | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>   |              |              |
|          |                           | Anticipos a proveedores                      | 8,493.64     | 8,493.64     |
|          |                           | <b>Crédito tributario (IVA)</b>              | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | 12% IVA adquisiciones y servicios            | 0.00         | ( 147.23)    |
|          |                           | Crédito tributario por adquisiciones         | 45,592.08    | 29,848.80    |
|          |                           | Crédito tributario por retenciones           | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | Retención 100% IVA ventas                    | ( 2.87)      | ( 2.87)      |
|          |                           | <b>Crédito tributario ( IR)</b>              | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | Retención 1% renta en ventas                 | 28,167.04    | 74,255.33    |
|          |                           | Retención 2% renta en ventas                 | 0.13         | 734.38       |
|          |                           | Credito Tributario Ir favor                  | 50,946.17    | 0.00         |
|          |                           | <b>Anticipo de impuesto a la renta</b>       | 0.00         | 0.00         |
|          |                           | Anticipo de impuesto a la renta              | 0.00         | 13,885.02    |
|          |                           |                                              | 133,196.19   | 127,067.07   |

# COIMPREQ CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

|          |                              |                                            |                 |               |
|----------|------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>5</b> | <b>Propiedad y edificios</b> | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: |                 |               |
|          |                              | Diciembre 31,                              | 31/12/2014      | 31/12/2013    |
|          |                              | Terreno                                    | 92,438.39       | 92,438.39     |
|          |                              | Edificio                                   | 69,436.84       | 69,436.84     |
|          |                              | Muebles y enseres                          | 4,232.47        | 4,232.47      |
|          |                              | Maquinaria y equipo                        | 1,198,146.16    | 1,197,496.16  |
|          |                              | Equipo de computación                      | 15,976.26       | 14,726.26     |
|          |                              | Vehículo                                   | 726,737.59      | 726,737.59    |
|          |                              |                                            | 2,106,967.71    | 2,105,067.71  |
|          |                              | Menos depreciación acumulada               | ( 1,020,810.49) | ( 860,734.66) |
|          |                              |                                            | 1,086,157.22    | 1,244,333.05  |

|                                                 |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| El movimiento de activos fijos, fue como sigue: |              |              |
| Costo :                                         | 31/12/2014   | 01/01/2013   |
| Saldo inicial                                   | 2,105,067.71 | 2,105,067.71 |
| Mas adiciones del año                           | 1,900.00     | 0.00         |
| Ajustes por NIIF terreno                        |              |              |
| Revaluación                                     |              | 0.00         |
| Ventas - retiros                                |              | 0.00         |
| Saldo final                                     | 2,106,967.71 | 2,105,067.71 |

La compañía para efecto de la valoración de sus terrenos y edificios tomo los valores catastrales registrados en los predios municipales del 2013 por considerarlo como valor razonable, este procedimiento fue autorizado por la superintendencia de compañías para empresas que apliquen NIIF para PYMES.

Valor razonable como costo atribuido. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa

|                                                     |                 |               |
|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| El movimientos de la depreciación , fue como sigue: |                 |               |
| Depreciación:                                       | 31/12/2014      | 31/12/2013    |
| Saldo inicial                                       | ( 860,734.66)   | ( 673,730.88) |
| Mas gasto del año                                   | ( 160,075.83)   | ( 187,003.78) |
| Saldo final                                         | ( 1,020,810.49) | ( 860,734.66) |

|          |                                          |                                            |            |            |
|----------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------|------------|
| <b>6</b> | <b>Prestamos de bancos y financieras</b> | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: |            |            |
|          |                                          | Diciembre 31,                              | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|          |                                          | Sobregiros Bancarios                       | 0.00       | 2,700.00   |
|          |                                          |                                            | 0.00       | 2,700.00   |

|          |                          |                                            |            |            |
|----------|--------------------------|--------------------------------------------|------------|------------|
| <b>7</b> | <b>Cuentas por pagar</b> | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: |            |            |
|          |                          | Diciembre 31,                              | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|          |                          | Locales                                    | 0.00       | 60.00      |
|          |                          | Proveedores por Pagar                      | 750,565.38 | 461,246.07 |
|          |                          | Cuentas por pagar c/p                      | 8,536.08   | 0.00       |
|          |                          |                                            | 759,101.46 | 461,306.07 |

# COIMPREQ CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

| 8 | Obligaciones por pagar trabajadores | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: |            |            |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------------|------------|------------|
|   |                                     | Diciembre 31,                              | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|   |                                     | 12.15% aporte patronal por pagar           | 2,078.51   | 1,730.49   |
|   |                                     | 9.35% aporte individual por pagar          | 1,339.23   | 1,448.61   |
|   |                                     | Prestamos con el IESS Empleado             | 636.26     | 0.00       |
|   |                                     | Décimo tercer sueldo por paga              | 1,525.76   | 11,471.87  |
|   |                                     | Décimo cuarto sueldo por paga              | 8,978.11   | 10,513.50  |
|   |                                     | 15% participación laboral                  | 14,040.72  | 41,417.55  |
|   |                                     | Fondos de Reserva por Pagar                | 1,357.75   | 0.00       |
|   |                                     | Descuento en Multas a Empleado             | 49.97      | 0.00       |
|   |                                     |                                            | 30,006.31  | 66,582.02  |

| 8 | Movimiento de Obligaciones con los Empleados | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:  |              |            |
|---|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------|
|   |                                              | Diciembre 31,                               | 31/12/2014   | 31/12/2013 |
|   |                                              | <b>Participación de los trabajadores:</b>   |              |            |
|   |                                              | Saldo inicial                               | 41,417.55    |            |
|   |                                              | Provisión de año actual                     | 14,040.72    | 41,417.55  |
|   |                                              | Pagos efectuados de utilidades año anterior | ( 41,417.55) | 0.00       |
|   |                                              | Saldo Final                                 | 14,040.72    | 41,417.55  |

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

| 9 | Obligaciones Fiscales | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: |            |            |
|---|-----------------------|--------------------------------------------|------------|------------|
|   |                       | Diciembre 31,                              | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|   |                       | 340 ret. fuente 1% por bienes              | 0.00       | 103.71     |
|   |                       | 303 ret. fuente 10% honorario              | 0.00       | 690.88     |
|   |                       | 309 ret. fuente 1% publicidad              | 1.50       | 18.01      |
|   |                       | 310 ret. fuente 1% transporte              | 0.27       | 103.14     |
|   |                       | 322 ret. fuente 1% seguros y               | 4.83       | 20.22      |
|   |                       | 341 ret. fuente 2% otros servicio          | 4.37       | 66.59      |
|   |                       | 342 ret. fuente 8% otros servicio          | 0.00       | ( 30.33)   |
|   |                       | 307 ret. fuente 2% predomina               | 358.37     | 4,182.54   |
|   |                       | Ret. fuente IVA 30% por bienes             | 25,207.64  | 1,928.67   |
|   |                       | Ret. fuente IVA 70% por servicios          | 1,401.72   | 7,542.99   |
|   |                       | Ret. fuente IVA 100% por honorarios        | 4.68       | 551.52     |
|   |                       | 12% IVA percibido por pagar                | 0.00       | 0.09       |
|   |                       | Ret. fuente IVA 100% por servicios         | 0.00       | ( 452.69)  |
|   |                       | 312 ret. fuente 1% transferencia           | 6,885.26   | 6,179.71   |
|   |                       | 320 ret. fuente 8% por arrendamiento       | 47.82      | 59.31      |
|   |                       | 304 ret. 8% trabajadores auto              | 3.12       | 0.00       |
|   |                       | 302 en relación de dependencia             | 28.39      | 599.91     |
|   |                       | Impuesto a la renta                        | 42,099.79  | 51,813.58  |
|   |                       |                                            | 76,047.76  | 73,377.85  |

# COIMPREQ CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### 10 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2014, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y

| La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue |  | 31/12/2014        | 31/12/2013        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Descripción                                                                                           |  |                   |                   |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                                        |  |                   |                   |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL                      |  | 93,604.77         | 276,117.00        |
| <b>Menos:</b>                                                                                         |  |                   |                   |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)                                                   |  |                   |                   |
| 15% Participación a trabajadores (d)                                                                  |  | 14,040.72         | 41,417.55         |
| 100% Dividendos Exentos                                                                               |  |                   |                   |
| 100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)                                                               |  |                   |                   |
| 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI (Art. 9, 9.1 LRTI)                                      |  |                   |                   |
| Deducciones por Leyes Especiales (b)                                                                  |  |                   |                   |
| Deducciones Especiales Derivadas del COPCI (Art. 10 LRTI)                                             |  |                   |                   |
| Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)                                             |  |                   |                   |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)                                     |  |                   |                   |
| <b>Más:</b>                                                                                           |  |                   |                   |
| Gastos no deducibles locales                                                                          |  | 80,794.26         | 816.81            |
| Gastos no deducibles del exterior                                                                     |  |                   |                   |
| Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos                                                       |  |                   |                   |
| 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos                                      |  |                   | 0.00              |
| Ajuste por precios de transferencia                                                                   |  |                   |                   |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA</b>                                                                    |  | <b>160,358.31</b> | <b>235,516.26</b> |
| BASE IMPOSIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)            |  | 160,358.31        | 235,516.26        |
| BASE IMPOSIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)            |  | 0.00              | 0.00              |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                                                    |  | <b>35,278.83</b>  | <b>51,813.58</b>  |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                      |  |                   |                   |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                                                    |  | 35,278.83         | 51,813.58         |
| <b>Menos:</b> Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)                  |  | 41,995.41         | 19,939.45         |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>                                      |  | <b>0.00</b>       | <b>31,874.13</b>  |
| <b>Mas:</b>                                                                                           |  |                   |                   |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago                                                                  |  | 41,995.41         | 6,054.43          |
| <b>Menos:</b>                                                                                         |  |                   |                   |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal                                     |  | 42,052.19         | 88,874.73         |
| Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)                                              |  |                   |                   |
| Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario (f)               |  |                   |                   |
| Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos                                      |  |                   |                   |
| Crédito Tributario de Años Anteriores                                                                 |  | 50,946.17         |                   |
| Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas                                       |  |                   |                   |
| Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)                                             |  |                   |                   |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>                                                                    |  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                                                |  | <b>51,002.95</b>  | <b>50,946.17</b>  |

# COIMPREQ CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

|    |                       |                                            |            |            |
|----|-----------------------|--------------------------------------------|------------|------------|
| 11 | Pasivos a largo plazo | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: |            |            |
|    |                       | Diciembre 31,                              | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|    |                       | <b>LOCALES</b>                             | 0.00       | 0.00       |
|    |                       | Credito Banco Pichincha Largo              | 113,603.24 | 0.00       |
|    |                       |                                            | 113,603.24 | 0.00       |

Contrato N° 2135878 Banco Pichincha, Inicio 31/10/2014 termina 15/10/2017 con una tasa de interés del 11.20% anual

|    |                   |                                                     |            |              |
|----|-------------------|-----------------------------------------------------|------------|--------------|
| 12 | Pasivos Diferidos | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:          |            |              |
|    |                   | Diciembre 31,                                       | 31/12/2014 | 31/12/2013   |
|    |                   | Anticipo de proyecto replica colegio Mejía <b>A</b> | 0.00       | 470,060.74   |
|    |                   | Anticipo de complejo deportivo esmeraldas <b>B</b>  | 314,256.33 | 1,054,261.72 |
|    |                   |                                                     | 314,256.33 | 1,524,322.46 |

La compañía mantiene tres contratos vigentes con el estado, que se detallan a continuación:

**A** Construcción del establecimiento educativo tipo A1 para 840 alumnos (colegio réplica) Mejía parroquia chillogallo, cantón quito, provincia de pichincha, con contrato No. LICO-ICO-029-2013, por un valor de \$ 2,791,848.55 mas iva, y un anticipo del contrato del 50% por un valor de \$ 1,395,924.28

**B** Construcción del complejo deportivo Homero estupiñan en san Rafael, parroquia camilo Ponce Enríquez, cantón esmeraldas, provincia de esmeraldas. Con contrato No. LICO-ICO-041-2013, por un valor de \$ 7,814,205.75 mas IVA, anticipo del contrato 30% por un valor de \$ 2,344,261.73.

### 13 Capital social

Según resolución de la superintendencia de compañías N° 02.Q.IJ.622 del 14 de febrero del 2002 aprueba la constitución de la compañía denominada COIMPREQ CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES QUEZADA CIA. LTDA., Quedando un capital en \$ 800.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.

### 14 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 5% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## COIMPREQ CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

|    |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | Reserva facultativa                                    | RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 16 | Propiedad intelectual                                  | La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 17 | RIESGOS                                                | <p><b>POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.</b></p> <p>Al ser una empresa cuyo principal cliente es el Estado(Sector publico) en obras civiles, viales, entre otros, se considera como riesgo del negocio que el Estado asigne obras a otras entidades contratantes por Situaciones políticas, elección que se sobrepone a la calificación en la experiencia y trayectoria de la empresa.</p> <p>NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo emitida el 1 de enero de 2012. Incluye las NIIF con fecha de vigencia posterior al 1 de enero de 2012 pero no las NIIF que serán sustituidas si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.</p> <p>Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.</p> <p>Según resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.I 1.015 donde Norma la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles publicada Registro Oficial N° 625 - Martes 24 de enero del 2012 indica en su ARTÍCULO PRIMERO.- Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, en la fecha de transición (1 de enero del 2011), en aplicación de la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o reevalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2012, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías</p> |
| 18 | Superávit por revaluación de propiedad planta y equipo |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 21 | OTRAS REVELACIONES                                     | En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## COIMPREQ CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- 22 **Eventos  
subsecuentes**
- Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.  
20 de marzo del 2015
- 23 **APROBACIÓN DE LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS**
- Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión, publicación el  
01 de abril del 2015



Arq. GUIDO QUEZADA  
GERENTE GENERAL



Ing. PABLO CASTELO  
CONTADOR