



COIMPREQ CIA. LTDA.

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

**COIMPREQ
CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES
Y REPRESENTACIONES QUEZADA CIA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017**



.....
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

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2017	31/12/2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	38,190.10	26,058.94
Cuentas por cobrar	2	173,892.26	90,019.98
Inventarios	3	1,084,094.03	1,068,755.06
Gastos y pagos anticipado	4	97,663.98	118,865.11
Total activos corrientes		1,393,840.37	1,303,699.09
Propiedad, planta y equipo	5	741,570.31	840,860.95
Otros activos no corrientes		0.20	16,149.83
		2,135,410.88	2,160,709.87
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Prestamos de bancos y financieras	7	111,005.26	37,460.82
Cuentas por pagar	6	368,129.65	444,553.59
Obligaciones con los trabajadores	8	4,980.39	35,545.24
Obligaciones con los fiscales	9	8,832.23	21,575.42
Total pasivos corrientes		492,947.53	539,135.07
Pasivos a Largo plazo		0.00	0.00
Pasivo diferido	11	314,256.33	314,256.33
Total pasivos		807,203.86	853,391.40
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	12	800.00	800.00
Aporte para futuras Capitalizaciones		914,165.08	914,165.08
Reservas			
Reserva legal	13	3,328.56	3,328.56
Reserva facultativa			
Otros resultados integrales			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	17	74,501.20	74,501.20
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas		347,958.85	307,763.25
Pérdidas acumuladas		(33,713.34)	(33,713.34)
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		21,166.67	40,473.72
Total patrimonio de los accionistas		1,328,207.02	1,307,318.47
		2,135,410.88	2,160,709.87

0.00

(0.00)

Arg. 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

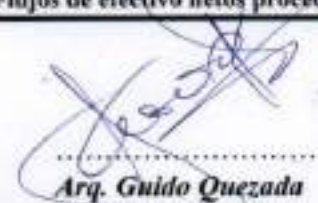
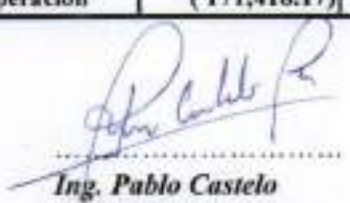
Diciembre 31,	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas		220,045.50	371,179.14
Costo de proyectos		198,860.08	295,845.59
Utilidad bruta en ventas		21,185.42	75,333.55
Gastos de administración		9,504.44	7,641.66
Gastos de ventas		22,520.79	1,201.19
Utilidad (pérdida) en operación		(10,839.81)	66,490.70
mas			
Otros ingresos		51,301.64	14.04
menos			
Gastos financieros, netos		7,172.08	7,641.86
Otros gastos		87.13	704.15
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		33,202.62	58,158.73
Participación a trabajadores	8	4,980.39	8,723.81
Impuesto a la renta	10	7,055.56	8,961.20
Utilidad (pérdida) Neta		21,166.67	40,473.72

.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General

.....
Ing. Pablo Castelo
Contador

**Estados de Flujos de Efectivo
Método Directo
(Expresados en dólares)**

	31/12/2017	31/12/2016
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,131.16	(22,535.79)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES, UTILIZADOS OPERACIÓN	(171,418.17)	54,980.57
Clases de cobros por actividades de operación	240,742.41	1,099,786.99
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	238,806.87	667,248.20
Otros cobros por actividades de operación	1,935.54	432,538.79
Clases de pagos por actividades de operación	(412,160.58)	(1,044,806.42)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(331,322.12)	(313,946.15)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(67,128.89)	(127,699.78)
Intereses pagados	(6,654.01)	(7,641.86)
Impuestos a las ganancias pagados	(7,055.56)	(8,961.20)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(586,557.43)
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	110,004.89	(22,892.86)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	110,786.25	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(781.36)	(22,892.86)
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	73,544.44	(54,623.50)
Financiación por préstamos a largo plazo	73,544.44	37,460.82
Pagos de préstamos	0.00	(75,934.49)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(16,149.83)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,131.16	(22,535.79)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	26,058.94	48,594.73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	38,190.10	26,058.94
	31/12/2017	31/12/2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33,202.62	58,158.73
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	29,757.83	(16,028.36)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	7,055.56	8,961.20
Ajustes por gasto por participación trabajadores	4,980.39	8,723.81
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(278.12)	(33,713.37)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(234,378.62)	12,850.20
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,935.54	432,538.79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(39,963.42)	13,097.74
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(10,714.25)	146,285.02
(Incremento) disminución en inventarios	(15,338.97)	(586,557.43)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(76,423.94)	8,452.55
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(52,642.38)	4,901.42
Incremento (disminución) en otros pasivos	(32,737.56)	(5,867.89)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(171,418.17)	54,980.57


Arq. Guido Quezada
Gerente General
Ing. Pablo Castelo
Contador

COIMPREQ, CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES QUEZADA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

			RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	201	202	2000	2000	2002	2000	2002	2070	2070	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	914,165.08	3,328.56	0.00	74,501.20	347,958.85	-33,713.34	21,166.67	0.00	1,328,207.02
PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	914,165.08	3,328.56	0.00	74,501.20	307,763.25	-33,713.34	40,473.72	0.00	1,307,318.47
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	914,165.08	3,328.56		74,501.20	307,763.25	(33,713.34)	40,473.72		1,307,318.47
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES										0.00
CORRECCION DE ERRORES										0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,195.60	0.00	-19,307.05	0.00	20,888.55
Aumento (disminución) de capital social										0.00
Aportes para futuras capitalizaciones										0.00
Primas por emisión primaria de acciones										0.00
Dividendos										0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						40,195.60		-40,473.72		-278.12
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										0.00
Transferencias entre cuentas patrimoniales										0.00
Otros cambios										0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								21,166.67		21,166.67

Arg. Guido Quezada
Gerente General

Ing. Pablo Casto
Contador

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y 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

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 arqueos de caja, con un plazo inferior a tres

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

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

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.

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.

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

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 requisitos:

- 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.

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

- 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.



COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

- 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 período 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 período el bien ha dejado de ser utilizado.

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	VIDA 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%

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Para el período 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:

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

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

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 determinadas condiciones.

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

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 y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.



COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Caja		
Caja General	9,106.86	407.10
Caja Chica	413.71	1,345.58
Bancos		
Bco Pichincha Cta Cte 210002	7,051.13	9,567.04
Bco Pich. cta de Aho 5678150000	2,508.74	3,149.51
Bco. Pac. Cta Corr 7430981	13,066.64	6,725.38
Bco. Pac. Cta Aho 1040295435	(101.71)	981.86
Bco. Produbanco cta cte 02-0	6,144.73	3,882.47
	<u>38,190.10</u>	<u>26,058.94</u>

2. Cuentas por cobrar

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas por cobrar relacionadas		
Documentos y cuentas por cobrar	13,214.09	0.00
Obras con el SECOP	69,159.00	0.00
Anticipo a proveedores	32,804.01	31,804.01
Anticipo Elivar Martinez	20,000.00	20,000.00
Anticipo Proveedores Pendient	38,215.97	38,215.97
Otras cuentas por cobrar		
Prestamo por cobrar corto pla	499.19	0.00
	<u>173,892.26</u>	<u>90,019.98</u>

3. Inventarios

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Obras en construcción		
Obras en construcción complejo	1,084,094.03	1,068,755.06
	<u>1,084,094.03</u>	<u>1,068,755.06</u>

4. Pagos anticipados

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores	8,493.64	8,493.64
Prestamo a Empleados	0.00	650.00
Crédito tributario (IVA)	26,965.98	49,682.98
Crédito tributario (IR)	54,786.44	60,038.49
Anticipo de impuesto a la renta	7,417.92	0.00
	<u>97,663.98</u>	<u>118,865.11</u>

COIMPREQ CÍA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresado en Dólares)

5. Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaci ones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2017
Terreno	92,438.39	-	-	-	-	-	-	92,438.39
Edificio	69,436.84	-	-	-	-	-	-	69,436.84
Muebles y enseres	4,335.97	-	-	-	-	-	-	4,335.97
Maquinaria y equipo	1,198,637.85	781.36	-	-	-	-	-	1,199,419.21
Equipo de computación	13,016.47	-	-	-	-	-	-	13,016.47
Vehículo	726,737.59	-	-	-	-	(110,786.25)	-	615,951.34
TOTAL	2,104,603.11	781.36	-	-	-	(110,786.25)	-	1,994,598.22

Los movimientos y saldos de Depreciación se presentan a continuación :

Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaci ones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2017
Depreciación Acumulada	(1,263,742.16)	10,714.25						(1,253,027.91)
TOTAL	(1,263,742.16)	10,714.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,253,027.91)

TOTAL DE ACTIVO FIJO	840,860.95	11,495.61	0.00	0.00	0.00	(110,786.25)	0.00	741,570.31
-----------------------------	-------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	----------------------	-------------	-------------------

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

6. Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Locales		
Proveedores por Pagar	212,653.68	203,664.72
Cuentas por pagar corto plazo	155,257.57	240,888.87
Prestamo Novocentro	218.40	0.00
	368,129.65	444,553.59

7. Obligaciones financieras

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Prestamo Banco del Pichincha	1,005.26	37,460.82
Sobregiros Bancarios	0.00	0.00
Pichincha Corto Plazo	110,000.00	0.00
	111,005.26	37,460.82

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

Contrato N° 2793061 Banco Pichincha, Inicio 31/10/2017 vence 05/10/2022 con una tasa de interes del 11,23% anual..

8. Obligaciones con los trabajadores

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
12.15% aporte patronal por pagar	0.00	647.00
9.35% aporte individual por pagar	0.00	185.22
Prestamos con el IESS Empleados	0.00	(0.80)
Por beneficios de ley a empleados	0.00	0.00
Décimo tercer sueldo por pagar	0.00	10,001.78
Décimo cuarto sueldo por pagar	0.00	8,217.66
15% participación laboral	4,980.39	728.75
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0.00	8,723.81
Sueldo por Pagar Administraci	0.00	32.22
Dests. Prest. Quirografarios por Pagar	0.00	504.67
Dests. Prest. Hipotec. por Pagar	0.00	180.49
Fondos de Reserva por Pagar	0.00	1,985.78
Sueldos por Pagar Colegio Rep	0.00	233.90
Sueldos Por Pagar Complejo deportivo de Esmeraldas	0.00	(300.00)
Sueldo por Pagar Remuneracion	0.00	4,306.90
Descuento en Multas a Empleados	0.00	97.86
	4,980.39	35,545.24

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Movimiento de obligaciones con los trabajadores

	31/12/2017	31/12/2016
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	728.75	0.00
Provisión de año actual	4,980.39	728.75
Pagos efectuados de utilidades año anterior	(728.75)	0.00
Saldo Final	<u>4,980.39</u>	<u>728.75</u>

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

9. Obligaciones tributarias

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Con la administración tributaria	8,832.23	11,533.84
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0.00	8,961.20
Anticipo Impuesto a la Renta Por Pagar añ	0.00	1,080.38
	<u>8,832.23</u>	<u>21,575.42</u>

- 10. Impuesto a la renta** La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta :	31/12/2017	31/12/2016
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓ	33,202.62	58,158.73
15% Participación a trabajadores (d)	4,980.39	8,723.81
Gastos no deducibles locales	87.13	
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	28,309.36	49,434.92
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47	28,309.36	49,434.92
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Arts. 47	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,228.06	10,875.68
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,228.06	10,875.68
Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	12,340.52	8,961.20
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMIN/	0.00	1,914.48
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5,037.37	4,922.61
Crédito Tributario de Años Anteriores	18,867.71	16,939.96
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	23,905.08	18,867.71

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

11. Pasivos diferidos

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

		31/12/2017	31/12/2016
Anticipo de complejo deportivo esmeraldas	(a)	314,256.33	314,256.33
		314,256.33	314,256.33

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

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.

Construcción de la unidad educativa del milenio estandarizada Junín, parroquia Junín, cantón Junín de la provincia de Manabí, con contrato No. LICO-ICO-068-2012, por una valor de \$ 2,644,881.26 mas IVA, avance de la obra 95.38% y un anticipo de 1,322,440.63 (50%)

12. Capital social

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

13. Reserva legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 5% de la utilidad líquida 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.

14. Reserva facultativa

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

15. **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.
16. **Riesgos** Al ser una empresa cuyo principal cliente es el Estado (Sector público) 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.
17. **Superávit por revaluación de propiedad planta y equipo** 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.

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.

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.



COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

**18. 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.

**19. Eventos
subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2017 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
23 de marzo de 2018



Arq. Guido Quezada
Gerente General



Ing. Pablo Castelo
Contador