



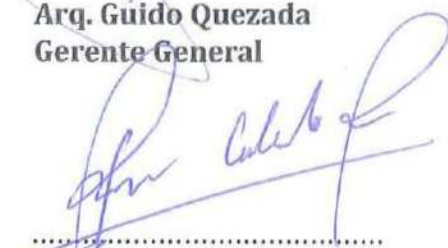
Construcciones
Importaciones
Representaciones

COIMPREQ CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES QUEZADA CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018


.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General


.....
Ing. Pablo Castelo
Contador



Construcciones
Importaciones
Representaciones

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	38,991.19	38,190.10
Cuentas por cobrar	2	69,211.25	82,373.09
Otros activos corrientes	3	48,436.54	89,170.34
Inventarios	4	1,222,940.99	1,084,094.03
Gastos pagados por anticipado	5	102,217.35	100,012.81
Total activos corrientes		1,481,797.32	1,393,840.37
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	654,411.31	741,570.31
Otros activos no corrientes		0.20	0.20
Total activos no corrientes		654,411.51	741,570.51
Total Activos		2,136,208.83	2,135,410.88
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	6	383,315.83	368,129.65
Obligaciones financieras	7	89,535.77	111,005.26
Impuesto Renta por pagar		0.00	7,445.45
Pasivos por beneficios a empleados	8	14,600.53	4,980.39
Otros pasivos corrientes	9	8,297.31	1,386.78
Total pasivos corrientes		495,749.44	492,947.53
Otras obligaciones no corrientes	11	314,256.33	314,256.33
Total pasivos corrientes no Corriente		314,256.33	314,256.33
Total pasivos		810,005.77	807,203.86
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	12	800.00	800.00
Aporte para futura capitalización		914,165.08	914,165.08
Reservas	13	3,328.56	3,328.56
Resustados Acumulados		333,408.22	335,412.18
Otros resultados integrales		74,501.20	74,501.20
Total patrimonio de los accionistas		1,326,203.06	1,328,207.02
		2,136,208.83	2,135,410.88
		0.00	0.00



Construcciones
Importaciones
Representaciones

COIMPREQ
Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre 31,	31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	130,556.11	245,259.37
Costo de ventas y producción	23,877.37	73,860.74
Utilidad bruta en ventas	106,678.74	171,398.63
Gastos de administración	72,067.44	134,503.78
Gastos de ventas y producción	5,408.55	22,520.79
Utilidad (pérdida) en operación	29,202.75	14,374.06
mas		
Otros ingresos	0.00	0.00
Ingresos financieros	0.15	0.77
Ingresos de operaciones discontinuas	0.00	26,087.00
menos		
Gastos financieros, netos	10,091.56	7,172.08
Otros gastos	5.16	87.13
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	19,106.18	33,202.62
Participación a trabajadores	8 2,865.93	4,980.39
Impuesto a la renta	10 3,572.83	7,055.56
Fondo de reserva legal	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta	12,667.42	21,166.67

Arq. Guido Quezada
Gerente General

Ing. Pablo Castelo
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	801.09	12,131.16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	22,270.58	(171,418.17)
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	333,709.53	240,742.41
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	333,709.53	238,806.87
Otros cobros por actividades de operación	0.00	1,935.54
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(311,438.95)	(412,160.58)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(256,550.19)	(331,322.12)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(44,797.20)	(67,128.89)
Intereses pagados	(10,091.56)	(6,654.01)
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	(7,055.56)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	0.00	110,004.89
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	0.00	110,786.25
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	(781.36)
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(21,469.49)	73,544.44
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	73,544.44
Pagos de préstamos	(21,469.49)	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	801.09	12,131.16
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	38,190.10	26,058.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	38,991.19	38,190.10

.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General

.....
Ing. Pablo Castelo
Contador



Construcciones
Importaciones
Representaciones

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19,106.18	33,202.62
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	6,438.76	29,757.83
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00	18,000.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3,572.83	7,055.56
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2,865.93	4,980.39
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	(278.12)
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(3,274.36)	(234,378.62)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	1,935.54
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	53,895.64	(39,963.42)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	87,159.00	(10,714.25)
(Incremento) disminución en inventarios	(138,846.96)	(15,338.97)
(Incremento) disminución en otros activos	(2,204.54)	(8,493.64)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(15,599.90)	(76,423.94)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	30,786.08	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4,264.07)	(52,642.38)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(14,199.61)	(32,737.56)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	22,270.58	(171,418.17)


.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General


.....
Ing. Pablo Castelo
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 CÍA. 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.
Notas y 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 arqueo de caja, con un plazo inferior a tres

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.

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y 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 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 período.
- 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.
Notas y 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

- 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 periodo.
- d. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran 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.
Notas y 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	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%

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.

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

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.

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 2019.

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:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja General	7,300.98	9,106.86
Caja Chica	296.44	413.71
Bco Pichincha Cta Cte	5,695.57	7,051.13
Ban Pic cta de Ahorro	2,508.74	2,508.74
Bco Pacifico Cta Corriente	12,689.79	13,066.64
Bco Pacífico Cta Ahorros	(90.42)	(101.71)
Bco . Produbanco cta cte	10,590.09	6,144.73
	<u>38,991.19</u>	<u>38,190.10</u>

2. Cuentas por cobrar

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

	31/12/2018	31/12/2017
Documentos y cuentas por cobrar	52.25	13,214.09
Obras en el secop	69,159.00	69,159.00
	<u>69,211.25</u>	<u>82,373.09</u>

3. Otros activos corrientes

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

	28/12/1928	26/10/1916
12% IVA Adquisiciones y Servi	9,617.23	(0.98)
Credito 615 Tributario por Ad	12,010.73	26,535.22
Credito 617 Tributario por Re	575.41	575.41
Retencion 30% IVA Ventas	(143.67)	(143.67)
Retencion 70% IVA Ventas	(58.80)	0.00
Retención 10% IVA ventas	0.60	0.00
Retención 20% IVA ventas	37.45	0.00
Retencion 1% Renta en Ventas	23,948.66	34,347.18
Retencion 2% Renta en Ventas	2,448.92	4,286.81
Credito Tributario Ir favor	0.00	16,152.45
Anticipo de impuesto a la ren	0.01	7,417.92
	<u>48,436.54</u>	<u>89,170.34</u>

4. Inventarios

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

	31/12/2018	31/12/2017
Obras en construcción	1,222,940.99	1,084,094.03
	<u>1,222,940.99</u>	<u>1,084,094.03</u>

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

5. Pagos anticipados

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

	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo a Proveedores	32,804.01	32,804.01
Anticipo Elivar Martinez	20,000.00	20,000.00
Anticipo Proveedores Pendient	38,215.97	38,215.97
Prestamo por cobrar corto pla	499.19	499.19
Anticipos a proveedores	8,493.64	8,493.64
Anticipo empleados	3.40	0.00
Retenciones Judicales	2,201.14	0.00
	102,217.35	100,012.81

6. Cuentas por pagar

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

	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores por Pagar	197,053.78	212,653.68
Ctas por Pagar Corto plazo Ar	29,517.40	5,864.33
Cuentas por pagar Corto Plazo	155,514.21	149,393.24
Préstamo Novocentro	1,230.44	218.40
	383,315.83	368,129.65

7. Obligaciones financieras

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

	31/12/2018	31/12/2017
Prestamo Banco del Pichincha	0.03	1,005.26
Pichincha Corto Plazo	89,535.74	110,000.00
	89,535.77	111,005.26
Contrato N° 2793061 Banco Pichincha, Inicio 31/10/2017 vence 05/10/2022 con una tasa de interes del 11,23% anual..		
Total porción Corriente	19,795.10	
Total porción Largo plazo	A* 69,740.64	
Total prestamo	89,535.74	

8. Obligaciones con los trabajadores

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

	31/12/2018	31/12/2017
15% Participacion Laboral	2,865.93	4,980.39
Prestamos con el IESS Emplead	174.83	0.00
Planillas IESS	681.90	0.00
Sueldo por Pagar Administraci	2,137.65	0.00
Fondos de Reserva por Pagar	730.07	0.00
Sueldo por Pagar Remuneracion	8,010.15	0.00
	14,600.53	4,980.39

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

Movimiento de obligaciones con los trabajadores

	31/12/2018	31/12/2017
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	4,980.39	728.75
Provisión de año actual	2,865.93	4,980.39
Pagos efectuados de utilidades año anterior	(4,980.39)	(728.75)
Saldo Final	<u>2,865.93</u>	<u>4,980.39</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:

	31/12/2018	31/12/2017
Retenciones en la fuente	1,568.53	417.17
Retenciones de IVA	3155.95	969.61
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>3,572.83</u>	<u>0.00</u>
	<u>8,297.31</u>	<u>1,386.78</u>

10 Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

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

La conciliación del impuesto a la renta :	31/12/2018	31/12/2017
Descripción		
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A	19,101.02	33,202.62
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	2,865.93	4,980.39
Más:		
Gastos no deducibles locales	0.00	87.13
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	16,235.09	28,309.36
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	16,235.09	28,309.36
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Arts. 47	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,571.72	6,228.06
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</u>		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,571.72	6,228.06
Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)		12,340.52
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	3,571.72	0.00
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	0.00
Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo N° 210	0.00	4,922.61
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0.00	4,922.61
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	3,571.72	
Impuesto a la renta a pagar		0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2,564.74	5,037.37
Crédito Tributario de Años Anteriores	23,905.08	18,867.71
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	22,898.1	23,905.08

11. Pasivos diferidos

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

	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo de Complejo deportivo (a)	314,256.33	314,256.33
	<u>314,256.33</u>	<u>314,256.33</u>

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

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.

- | | |
|---|--|
| 12. 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 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 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 |
| 14. Reserva facultativa | RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas. |
| 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 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. |
| 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. |

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

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.

**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 2018 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

Marzo, 13 del 2019



.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General



.....
Ing. Pablo Castelo
Contador

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

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

Concepto	Saldo Inicial al 1/01/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								0.00
Edificios	69,436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,436.84
Maquinarias Y Equipos	1,199,419.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,199,419.21
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	4,335.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,335.97
Equipos De Computo	13,016.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,016.47
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	615,951.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615,951.34
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								0.00
Terreno	92,438.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92,438.39
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								0.00
Depreciacion Acumulada costos	(1,253,027.91)	(87,159.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,340,186.91)
Depredciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	741,570.31	(87,159.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	654,411.31

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.

.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General

.....
Ing. Pablo Castelo
Contador

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ANEXO 2.

	31/12/2018		31/12/2017	
	Corriente		Corriente	
	No corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:				
Efectivo	38,991.19	38,991.19	0.00	0.00
Activos financieros:				
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	69,211.25	69,211.25	82,373.09	82,373.09
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00
Total activos financieros	108,202.44	108,202.44	0.00	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:				
Obligaciones con financieras	97,833.08	97,833.08	314,256.33	314,256.33
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros:				
Cuentas por pagar no relacionadas	197,053.78	197,053.78	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	186,262.05	186,262.05	0.00	0.00
Total pasivos financieros	481,148.91	481,148.91	314,256.33	314,256.33
Instrumentos financieros, netos	(372,946.47)	(372,946.47)	(314,256.33)	(314,256.33)



Arq. Guido Quezada
 Gerente General



Ing. Pablo Castelo
 Contador