

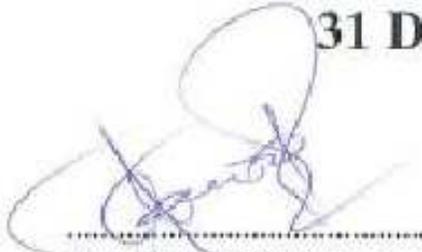


Construcciones
Importaciones
Representaciones

COIMPREQ CONSTRUCCIONES, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES QUEZADA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019



Arq. Guido Quezada
Gerente General



Ing. Pablo Castelo
Contador



Construcciones
Importaciones
Representaciones

COIMPREQ
Cia. Ltda.

BALANCE GENERAL

Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	27.542,11	38.991,19
Cuentas por cobrar	2	176.152,61	100.065,06
Otros activos corrientes	3	47.771,94	117.595,53
Inventarios	4	436.720,46	1.222.940,99
Gastos pagados por anticipado	5	2.201,15	2.204,55
Total activos corrientes		690.388,27	1.481.797,32
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO I	634.411,51	654.411,51
Total activos no corrientes		634.411,51	654.411,51
Total Activos		1.324.799,78	2.136.208,83
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	6	307.177,15	383.315,83
Obligaciones financieras	7	5.635,66	89.535,77
Impuesto Renta por pagar		5.755,16	3.572,83
Pasivos por beneficios a empleados	8	4.616,43	2.865,93
Otros pasivos corrientes	9	29.981,09	16.450,08
Total pasivos corrientes		353.165,49	495.749,44
Cuentas por pagar relacionadas		209.147,16	0,00
Otras obligaciones no corrientes	11	0,00	314.256,33
Total pasivos corrientes no Corriente		209.147,16	314.256,33
Total pasivos		562.312,65	810.005,77
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
Resultados Acumulados		(230.307,71)	333.408,22
Otros resultados integrales		74.501,20	74.501,20
Total patrimonio de los accionistas		762.487,13	1.326.203,06
		1.324.799,78	2.136.208,83

.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General

.....
Ing. Pablo Castelo
Contador



Construcciones
Importaciones
Representaciones

COIMPREG
Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	174.845,59	130.556,11
Costo de ventas y producción	107.097,20	83.748,72
Utilidad bruta en ventas	67.748,39	46.807,39
Gastos de administración	32.906,41	12.196,09
Gastos de ventas y producción	6.959,93	5.408,55
Utilidad (pérdida) en operación	27.882,05	29.202,75
mas		
Otros ingresos	24.000,00	0,00
Ingresos financieros	0,00	0,15
Ingresos de operaciones discontinuas	0,00	0,00
menos		
Gastos financieros, netos	18.369,97	10.091,56
Otros gastos	2.735,84	5,16
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	30.776,24	19.106,18
Participación a trabajadores	8 4.616,43	2.865,93
Impuesto a la renta	10 5.755,16	3.572,83
Fondo de reserva legal	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) Neta	20.404,65	12.667,42



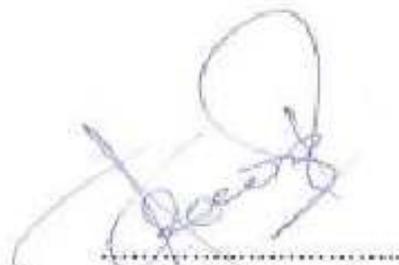
Arq. Guido Quezada
 Gerente General



Ing. Pablo Castelo
 Contador

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

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(11.449,08)	801,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	(190.696,13)	22.270,58
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	317.938,65	333.709,53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	317.938,65	333.709,53
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(508.634,78)	(311.438,95)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(442.215,27)	(256.550,19)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(48.408,75)	(44.797,20)
Intereses pagados	(18.010,76)	(10.091,56)
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	54.000,00	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	54.000,00	0,00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	125.247,05	(21.469,49)
Pagos de préstamos	(83.900,11)	(21.469,49)
Otras entradas (salidas) de efectivo	209.147,16	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	(11.449,08)	801,09
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	38.991,19	38.190,10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	27.542,11	38.991,19



.....
Arq. Guido Quezada
Gerente General



.....
Ing. Pablo Castelo
Contador

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

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	39.776,24	19.106,18
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	10.371,59	6.438,76
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	5.755,16	3.572,83
Ajustes por gasto por participación trabajadores	4.616,43	2.865,93
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(231.843,96)	(3.274,36)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(76.087,55)	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	69.823,59	53.895,64
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(34.000,00)	87.159,00
(Incremento) disminución en inventarios	786.220,53	(138.846,96)
(Incremento) disminución en otros activos	3,40	(2.204,54)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(27.852,10)	(15.599,90)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(48.286,58)	30.786,08
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6.438,76)	(4.264,07)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(314.256,33)	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(580.970,16)	(14.199,61)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	(190.696,13)	22.270,58



.....
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.D.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.
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 arqueos 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 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.
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 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 registrarán 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 custodia.

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

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 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:

- 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.

COIMPREQ CIA. LTDA.
Notas y 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 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:

	31/12/2019	31/12/2018
Caja General	603,94	7.300,98
Caja Chica	446,44	296,44
Bco Pichincha Cta Cte	5.695,57	5.695,57
Ban Pío cta de Ahorro	2.508,74	2.508,74
Bco Pacífico Cta Corriente	12.679,69	12.689,79
Bco Pacífico Cta Ahorros	(40,42)	(90,42)
Bco . Produbanco cta etc	5.648,15	10.590,09
	27.542,11	38.991,19

2. Cuentas por cobrar

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

	31/12/2019	31/12/2018
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
OTROS PROVEEDOR ANT	8.493,64	8.493,64
Documentos y cuentas por cobr	76.139,80	52,25
Prestamo por cobrar corto pla	499,19	499,19
	176.152,61	100.065,06

3. Otros activos corrientes

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

	31/12/2019	31/12/2018
OBRAS CON EL SECOP	0,00	69.159,00
12% IVA Adquisiciones y Servi	3.372,26	9.617,23
Credito 615 Tributario por Ad	17.711,31	12.010,73
Credito 617 Tributario por Re	1.677,16	575,41
Retencion 30% IVA Ventas	(1.209,51)	(143,67)
Retencion 70% IVA Ventas	204,87	(58,80)
Retencion 100% IVA Ventas	4.076,81	0,00
Credito Tributario Por Adquic	(8.164,50)	0,00
RETENCION 10% IVA VENTAS	0,60	0,60
RETENCION 20% IVA VENTAS	37,45	37,45
Retencion 1% Renta en Ventas	24.467,67	23.948,66
Retencion 2% Renta en Ventas	5.597,82	2.448,92
	47.771,94	117.595,53

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

4. Inventarios

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

	31/12/2019	31/12/2018
Obras en construcción	436.720,46	1.222.940,99
	436.720,46	1.222.940,99

5. Pagos anticipados

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

	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo empleados	0,00	3,40
Anticipo de impuesto a la renta	0,01	0,01
Retenciones Judiciales	2.201,14	2.201,14
	2.201,15	2.204,55

6. Cuentas por pagar

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

	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores por Pagar	169.201,68	197.053,78
Ctas por Pagar Corto plazo Ar	122.306,72	29.517,40
Cuentas por pagar Corto Plazo	0,00	155.514,21
Préstamo Novocentro	5.476,55	1.230,44
Préstamo de Consorcio CQ	8.350,00	0,00
Préstamo de Transporte y Serv	1.842,20	0,00
	307.177,15	383.315,83

7. Obligaciones financieras

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

	31/12/2019	31/12/2018
Préstamo Banco del Pichincha	190,24	89.535,77
Tarjeta de crédito	5.445,42	0,00
	5.635,66	89.535,77

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

8. Obligaciones con los trabajadores

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

	31/12/2019	31/12/2018
15% Participación Laboral	4.616,43	2.865,93
0	0,00	0,00
	4.616,43	2.865,93

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

Movimiento de obligaciones con los trabajadores

	31/12/2019	31/12/2018
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	2.865,93	728,75
Provisión de año actual	4.616,43	2.865,93
Pagos efectuados de utilidades año anterior	(2.865,93)	(728,75)
Saldo Final	4.616,43	2.865,93

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. Otras Obligaciones

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

	31/12/2019	31/12/2018
OBLIGACIONES CON EL SRI		
303 Ret. Fuente 10% Honorario	(43,41)	411,25
309 Ret. Fuente 1% Publicidad	0,00	1,29
310 Ret. Fuente 1% Transporte	0,00	0,60
342 Ret. Fuente 8% Otros Serv	29,07	29,07
307 Ret. Fuente 2% Predomina	230,71	187,31
Ret. Fuente IVA 30% por Bieno	691,30	687,81
Ret. Fuente IVA 70% por Servi	1.506,50	1.143,40
Ret. Fuente IVA 100% por Hono	0,00	7,28
Impuesto a la Renta por Pagar	3.572,83	0,00
Ret. Fuente IVA 100% por Serv	781,22	844,90
312 Ret. Fuente 1% Transferen	597,33	584,01
304 Ret. 8% Trabajadores Auto	146,97	210,26
Atravez de Liquidaciones de C	0,38	0,38
Ret. Fuente IVA 10% por Bieno	586,94	468,53
RET. FUENTE IVA 20% POR SERVI	9,40	11,31
344 RET. FUENTE 2% OTROS SERV	98,07	137,08
12% IVA Percibido por Pagar	(237,12)	0,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Sueldo por Pagar Administraci	1.099,87	2.137,65
Fondos de Reserva por Pagar	227,65	730,07
Sueldo por Pagar Remuneración	19.791,11	8.010,15
CON EL IESS		
Prestamos con el IESS Emplead	208,41	174,83
Planillas IESS	683,86	681,90
	29.981,09	16.459,08

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

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 exportadoras 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.

La conciliación del impuesto a la renta :	31/12/2019	31/12/2018
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A	30.776,24	19.106,18
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	4.616,43	2.865,93
Más:		
Gastos no deducibles locales	0,00	87,13
UTILIDAD GRAYABLE / PÉRDIDA	26.159,81	16.327,38
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	26.159,81	16.327,38
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% (Art. 37 LRTI; Art. 47)	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5.755,16	3.592,02
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5.755,16	3.592,02
Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)		12.340,52
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	5.755,16	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	5.755,16	
Impuesto a la renta a pagar		0,00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2.286,00	5.037,37
Crédito Tributario de Años Anteriores	22.898,10	18.867,71
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	19.428,94	23.905,08

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:

		31/12/2019	31/12/2018
Anticipo de Complejo deportivo	(a)	0,00	314.256,33
		0,00	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 Enriquez, 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 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

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.

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

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.ICLCPAIFRS.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.