

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	1.290	-
Banco Pacifico	204	-
Banco Internacional	953	-
Saldo Final	2.446	-

2. Cuentas por Cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2017 y 2016 son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes (a)	291.575	433.550
Otros cuentas por cobrar	360.819	739.770
Provisión Ctas. Incobrables	(7.142)	(7.142)
Totales	645.252	1.166.178

(a) Detalle de cuentas por cobrar clientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omega	291.575	349.502
Svitagro Import LLC.	-	19.300
Gliobal Intertrade	-	64.748
Totales	291.575	433.550

3. Pagos Anticipados

Los saldos al 31 de diciembre 2017 y 2016 son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario IVA	195.287	252.277
Retenciones de Clientes (IR)	224.364	149.998
Otros	1.789	161.228
Totales	421.441	563.502

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

4. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	4.727	4.727
Equipos de Computación y Software	1.568	1.568
Vehículos	64.602	64.602
Subtotal	70.897	70.897
Menos depreciación acumulada.	(38.634)	(38.634)
Saldo Final	32.263	32.263

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial	70.897	70.237
Adiciones	-	660
Saldo Final	70.897	70.897

Depreciación	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial	(38.634)	(27.280)
Gasto del año	(-)	(11.353)
Saldo Final	(38.634)	(38.634)

5. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	(a)	291.279	747.863
Anticipos	(b)	326.685	437.801
Saldo Final		617.964	1.185.684

(a) El saldo de las principales cuentas por pagar a proveedores al cierre del ejercicio 2017 y 2016 son las que se detallan a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Industria Cartonera Palmar	24.784	291.345
Superestiba	1.167	3.450
Contecon	2.000	6.097

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

Banafresh	-	11.525
Fuentes Bustamante Maria Susana	38.740	9.426
Geovanna Mariana Carrera Criollo	43.647	13.749
Duran Gutierrez Gabriel.	30.367	45.867
Sotomayor Yela Joaquin	27.080	5.885
Alcivar Campoverde Erlyn	24.948	2.951
Defaz Santana Glenda	18.875	27.816
Banafloresta	11.527	37.249
Herrera Valdiviezo Luis	-	77.971
Cooperativa de Prod. Trabajadores	-	39.917
Varios menores de US\$ 1.000	68.144	174.615
Total Proveedores	291.279	747.863

(b) Los anticipos recibidos de clientes al cierre del ejercicio 2017 y 2016 son las que se detallan a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maxban Ltda.	54.424	137.824
Global Intertrade	12.188	12.188
Omega	133.725	133.725
First Star For import	1.478	29.194
Rastoder D.o.o.	104.851	130.012
Dechang Fruit Trade	7.253	7.253
Eurohandel Gmbh	5.378	5.378
Sarl Kerdja Fruit Et	6.223	6.223
San Francisco Doo		4.460
Exporsweet		(28.457)
Estrella Guillen Cesar	1.165	-
Total Anticipos	326.685	437.801

6. Impuestos por Pagar

Se constituía como sigue:

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la fuente	288.442	261.786
Retenciones IVA	66.917	62.104
Otros	-	60.783
Saldo Final	355.359	384.673

7. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Constitución y Reforma de Estatutos celebrada el 18 de diciembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de diciembre de 2002, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 20.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 0.04 cada una y que el capital autorizado es de US\$ 1.600.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

8. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	33.093	-
Participación de Trabajadores	(4.964)	-
Gastos no deducibles	7.014	-
Deducción adicionales	-	-
Ingresos Impuesto a la Renta Único	(2.723.062)	-
Costos y Gastos Impuesto a la Renta Único	2.702.036	-
<hr/> Utilidad Gravable / Perdida	<hr/> 14.118	<hr/> -
Impuesto a la Renta causado	3.529	-
Impuesto a la Renta único pago mínimo	-	-

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Enero 11, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.