

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1.290	1.290
Banco Pacifico	204	204
Banco Internacional	386	953
Banco Pichincha	6.755	-
Deposito Plazo Fijo	2.000	-
Saldo Final	9.345	2.446

2. Cuentas por Cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes (a)	21.232	291.575
Otras cuentas por cobrar	212.359	360.819
Provisión Ctas. Incobrables	(7.142)	(7.142)
Saldo Final	226.449	645.252

(a) Detalle de cuentas por cobrar clientes

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omega	-	291.575
Ooo Fruktoviy Mi	18.724	-
Llc Golden Fruit	453	-
Ooo Cavendish	2.054	-
Saldo Final	21.232	291.575

3. Pagos Anticipados

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario IVA	198.661	195.287
Retenciones de Clientes (IR)	63.602	224.364
Otros	8.060	1.789
Saldo Final	270.323	421.441

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

4. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</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.	(59.280)	(38.634)
Saldo Final	11.617	32.263

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	70.897	70.897
Adiciones	-	-
Saldo Final	70.897	70.897
Depreciación	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	(38.634)	(38.634)
Gasto del año	(13.549)	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	(7.098)	-
Saldo Final	(59.280)	(38.634)

5. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	(a)	55.105	291.279
Anticipos	(b)	7.471	326.685
Saldo Final		62.666	617.964

(a) El saldo de las principales cuentas por pagar a proveedores al cierre del ejercicio 2018 y 2017 son las que se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Industria Cartonera Palmar	24.414	24.784
Superestiba	-	1.167
Contecon	-	2.000

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Cartones Nacionales Cartopel	1.802	-
Fuentes Bustamante Maria Susana	-	38.740
Geovanna Mariana Carrera Criollo	-	43.647
Duran Gutierrez Gabriel.	-	30.367
Sotomayor Yela Joaquin	-	27.080
Alcivar Campoverde Eryln	-	24.948
Defaz Santana Glenda	-	18.875
Banafloresta	-	11.527
Anazco Castro Harol	17.124	-
Agricola Ganadera Heroca	3.983	-
Coello Prado Enrique	4.484	-
Varios menores de US\$ 1.000	3.297	68.144
Total Proveedores	55.105	291.279

(b) Los anticipos recibidos de clientes al cierre del ejercicio 2018 y 2017 son las que se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maxban Ltda.	-	54.424
Global Intertrade	-	12.188
Omega	-	133.725
First Star For import	-	1.478
Rastoder D.o.o.	-	104.851
Dechang Fruit Trade	-	7.253
Eurohandel Gmbh	-	5.378
Sarl Kerdja Fruit Et	-	6.223
Ooo Emis	7.471	-
Estrella Guillen Cesar	-	1.165
Total Anticipos	7.471	326.685

6. Impuestos por Pagar

Se constituía como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente	290.813	288.442
Retenciones IVA	71.652	66.917
Otros	4.270	-

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Saldo Final	366.734	355.359
--------------------	----------------	----------------

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 25% 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 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.

COGUIN S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	(39.598)	33.093
Participación de Trabajadores	-	(4.964)
Gastos no deducibles	-	7.014
Deducciones adicionales	23.466	-
Ingresos Impuesto a la Renta Único	(796.238)	(2.723.062)
Costos y Gastos Impuesto a la Renta Único	841.185	2.702.036
Utilidad Gravable / Perdida	28.815	14.118
Impuesto a la Renta causado	7.204	3.529
Impuesto a la Renta único pago mínimo	-	-

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 22, 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.