

**COMPAÑÍA DE TRICIMOTOS Y MOTOTAXIS CIUDAD DE HUAQUILLAS
COFLARO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
DEL AÑO 2018.
(Valores Expresados en Dólares)**

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA COFLARO S A., fue constituida en la Ciudad de Machala, el 26 de Agosto del 2011 mediante escritura pública otorgada ante el Ab. Lucio Telvit Aguilar Coello, Notario Segundo Interino del Cantón Machala, aprobada por la Intendencia de compañía mediante Resolución № SC.DIC.M.11.0000391 el 27 de septiembre del 2011 e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Huaquillas con el N° 117 y 118 y anotada en el Repertorio Bajo el N° 1433 el 4 de Octubre del 2011

La compañía tendrá por objeto SE DEDICARA EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE COMERCIAL EN TRICIMOTOS A NIVEL LOCAL

NOTA 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) *Declaración De Cumplimiento*

La Superintendencia de compañía según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

b) *Base se Preparación*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, emitidas por la International Accounting Standar Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de medianas entidades PYMES, emitidas por la International Accounting Standar Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros de COFLARO S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's

c) moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (u\$\$. El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La Republica del Ecuador no emite propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

d) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. Conforme a la sección 7.Estado de flujo de efectivo párrafo 7.2

e) Cuentas Por Cobrar

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importantes que se mantienen por cobrar.

f) Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. Conforme a la sección 13 inventario y a su explicación en la NIC 2 en su párrafo 28 al 33.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

1. Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
2. Productos terminados: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta-gasto de ventas) al cierre de cada año

g) Propiedades, planta y equipo-

- (I) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su

costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (II) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto 2 del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.
- (III) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.
- (IV) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Años de Vida .U	V. Residual
Instalaciones	20 años	5%
Mobiliario Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	03 años	33.33%

h) Cuentas Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable

utilizando el método del interés implícito para las cuentas o largo plazo. Esto se hará conforme la sección 11 instrumentos Financieros Básicos.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la ley de régimen tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Si la cantidad pagada de impuestos excede el valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Para ello se aplicara la ley de régimen tributario interno.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

j) Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, Vacaciones y bonificación por desahucio.- dichos beneficios se encuentran estipulados y se registra conforme a la norma vigente y al 31 de diciembre de cada año se registra la respectiva provisión de dichos beneficios.

Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales, el 10% se reparte entre todos los trabajadores y un 5% se divide para las cargas familiares de los mismos.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de productos no producidos por el sujeto ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es

probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

l) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

j) Utilidad/ Perdida Por Acción

Determina la utilidad neta por acción según la NIC 33 "Ganancias por Acción". De acuerdo con esta norma las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

NOTA 3 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en los Estados financieros es de la responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimada de la vida inútil y el valor residual de los activo; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por

determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen al 31 de Diciembre es como Sigue:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

CUENTAS	2017	2018
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,694.63	10,542.51
BANCOS PRIVADOS	2,694.63	10,542.51
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100026956	2,694.63	9,314.12
Banco Machala Cta. Ahorro # 1170146979	-	1,228.39
TOTAL	2,694.63	10,542.51

NOTA 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS Y ANTICIPOS:

Un resumen al 31 de Diciembre es como Sigue:

CUENTAS	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR	2,225.34	2,409.40
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	2,225.34	1,432.12
Cuentas Por Cobrar Accionistas	2,225.34	1,432.12
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	977.28
Anticipo a Maestro de Construcción		977.28
TOTAL	2,225.34	2,409.40

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen al 31 de Diciembre es como Sigue:

Con fecha 25 de Enero surge la necesidad de realizar compra de Sillas por un valor de \$ 370.00

CUENTAS	2017	2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,808.95	52,494.80
Terrenos	- \$	26,000.00 \$
Construcciones en Curso	- \$	23,598.39 \$
Muebles y Enseres	2,088.95 \$	2,458.95 \$
Equipo de Computación	720.00 \$	720.00 \$
(-) Depreciación Acumulada	- \$	282.54 \$
TOTAL	2,808.95	52,494.80

NOTA 7 IMPUESTOS

Pasivos por Impuestos del Año corriente al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 un resumen es como Sigue:

CUENTAS	2017	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	300.70	280.03
Formulario 104 Impuesto al Valor Agregado por	46.83	53.14

Pagar			
Formulario 103 Retenciones en la Fuente por Pagar	53.22	78.95	
Impuesto a la Renta por Pagar	200.65	147.94	
TOTAL	300.70	280.03	

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por pagar consistían en:

CUENTAS	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	86.01	479.97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	86.01	479.97
Proveedores	86.01	479.97
TOTAL	86.01	479.97
CUENTAS	2017	2018
CON EL IESS	-	155.99
less Aporte Personal	-	37.18
less Aporte Patronal	-	114.88
Iece y Secap 1%	-	3.93
TOTAL	-	155.99

CUENTAS	2017	2018
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	128.80
Vacaciones	-	128.80
TOTAL	-	128.80

CUENTAS	2017	2018
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	200.65	230.67
Participación a Trabajadores por Pagar	200.65	230.67
TOTAL	200.65	230.67

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CUENTAS	2017	2018
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	1,186.18	57,200.00
CUENTAS POR PAGAR	1,186.18	57,200.00
Préstamo por Pagar Accionista	1,186.18	57,200.00
TOTAL	1,186.18	57,200.00

Los Accionistas mediante Acta decidieron Prestar para la Construcción de la Sede, la misma que se capitalizara en un futuro o cuanto termine la construcción.

NOTA 10 PATRIMONIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en 1000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Saldo al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es como sigue

CUENTAS	2017	2018
RESERVAS	-	85.27
RESERVA LEGAL	-	85.27
Reserva Legal	-	85.27
TOTAL	-	85.27

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

CUENTAS	2017	2018
GANANCIAS ACUMULADAS	4,102.64	4,870.11
GANANCIAS ACUMULADAS	4,102.64	4,870.11
Ganancias Acumuladas	4,102.64	4,870.11
TOTAL	4,102.64	4,870.11

NOTA 11 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos reportados por la compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2018 se detallan como sigue:

CUENTAS	2017	2018
PRESTACION DE SERVICIOS	28,052.31	30,770.00
VENTA DE SERVICIOS	28,052.31	30,770.00
Servicios Tarifa 0%	28,052.31	30,770.00
TOTAL	28,052.31	30,770.00

INGRESOS NO OPERACIONALES:

CUENTAS	2017	2018
INTERESES GENERADOS EN CTAS DE AHORRO	-	90.44
INTERESES	-	90.44
Intereses Ganados	-	90.44
TOTAL	-	90.44

NOTA 12 GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Un resumen de los gastos es como sigue:

CUENTAS	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	29,322.66
Sueldos de Empleados	5,525.19
Aporte Patronal - less	1,340.15
C.C.C.	47.16
Fondos de Reserva	131.12
Décimo Tercer sueldo	426.81
Décimo Cuarto Sueldo	418.20
Vacaciones	128.80
Honorarios Profesionales	3,006.92
Servicios Prestados Presidente	2,499.98
Servicios Prestados Gerente	3,602.08
Otros Servicios	2,504.25
Mantenimiento de Equipos de Computación	138.83
Mantenimiento de Oficina	74.20
Arriendo de Oficina	2,282.64
Comisión en Pagos de Servicios	0.94
Propaganda y Publicidad en Prensa	106.01
Transporte	214.00
Uniformes Para Accionistas	144.56
Gastos de Reuniones	24.38
Ofrendas Por Fallecimiento	74.10
Alimentación	406.38
Energía Eléctrica	66.06
Planes de Celulares	276.64
Agua Potable	21.15
Internet Banda Ancha	161.79
Teléfono Convencional	303.81
Servicios de Notarios	270.39
Registro Mercantil	113.14
Tasas Municipales	569.89
Tasas Cuerpo de Bomberos	428.20
Predios Urbanos	63.85
Patentes y Permisos	345.94
Iva al Gastos	2,052.63
Firma Electrónica	27.00
Depreciación	282.54
Servicios de Fotocopias	10.71
Bidones de Agua	127.65
Suministros de Oficina	297.56
Materiales e Insumos de Limpieza	34.17

Servicios de Imprentas	181.00
Elaboración de Placas Señaléticas	455.00
Comisiones Por Servicios Bancarios	136.84
TOTAL	29,322.66

NOTA 13 UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

CUENTAS	2017	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	200.65	230.67
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	200.65	230.67
Gasto por Participación a Trabajadores 15%	200.65	230.67
TOTAL	200.65	230.67

CUENTAS	2017	2018
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	284.25	291.24
Gasto por Impuesto a la Renta	284.25	291.24
	284.25	291.24

La Tasa de Impuesto del Impuesto a la Renta para el 2018 es del 25% y una reducción de 3% para Microempresas:

NOTA 14 GANANCIA NETA DEL EJERCICIO

CUENTAS	2017	2018
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	852.74	1,015.87
Ganancia Neta del Ejercicio	852.74	1,015.87
TOTAL	852.74	1,015.87

NOTA 15. - AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Los presentes estados financieros de la Compañía, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en sesión de Junta General de Accionistas.

Declaro que estas notas Aclaratorias Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica son Fiel Reflejo de los Estados Financieros del Periodo Económico 2018

Jaramillo Francisco Xavier
GERENTE GENERAL
COFLARO S.A.

A Pedro Gallo,
Ing. Angel Salas Olarte
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Reg. Prof.....