

## **COGUIDE S.A.**

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2015

### **1 Información general de la compañía**

Descripción del negocio

#### 1.1 Naturaleza de las operaciones

La Compañía fue constituida el 11 de marzo del 2009. Su actividad principal es de Asesoramiento y Gestión. En la actualidad se encuentra ubicada en Av. 12 de octubre N26-141 y Av. Orellana, Edificio Jericó, planta baja.

### **2 Políticas contables significativas**

#### 2.1 Declaración de cumplimiento con NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, que comprenden:

- Normas internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 13 de junio de 2016.

#### 2.2 Moneda en curso

Según las Normas Ecuatorianas el ejercicio fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US\$) a menos que se indique lo contrario.

#### 2.3 Efectivo y equivalentes

Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

#### 2.4 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2015**

#### **2 Políticas contables significativas (continuación)**

##### 2.4 Activos financieros (continuación)

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía mantiene cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar; y, otras cuentas por pagar.

##### 2.5 Beneficios de empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gasto a medida que el servicio es recibido.

###### 2.5.1 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a la participación del 15% de las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta.

##### 2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo del impuesto por pagar corriente de la compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período para el año 2015 es del 22%.

##### 2.7 Ingresos

El Ingreso comprende principalmente la venta de servicios. El ingreso es medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir por la Compañía, excluyendo descuentos e impuestos. El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable.

##### 2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2015**

#### **3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle de la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

CAJA CHICA \$49.51

#### **4. Cuentas por cobrar clientes**

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

PROTECO COASIN S.A. \$ 5,481.56

TELEGLOBAL S.A. \$ 6,161.37

TOTAL \$11,642.93

#### **5. Otras cuentas por cobrar a corto plazo**

Un detalle de otras cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

NELSON FREILE \$ 752.00

ANDREA FREILE \$ 48.00

TOTAL \$ 800.00

#### **6. Impuestos corrientes**

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2014 \$1,870.13

CRÉDITO TRIBUTARIO RET. DE IVA AÑO 2015 \$ 919.42

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2015 \$2,244.42

TOTAL \$5,033.97

#### **7. Proyectos en desarrollo**

Un detalle de los proyectos en desarrollo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

PROYECTO GUÁPULO \$120,714.74

**COGUIDE S.A.****Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2015****8. Otras cuentas por pagar a corto plazo**

Un detalle de otras cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| ROL POR PAGAR        | \$ 8,198.07 |
| TELEGLOBAL S.A.      | \$87,389.78 |
| UTILIDADES POR PAGAR | \$ 939.85   |
| VARIAS               | \$ 2,682.04 |
| TOTAL                | \$99,209.74 |

**9. Impuestos y aportes por pagar**

Un detalle de impuestos y aportes por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

|             |            |
|-------------|------------|
| CON EL IESS | \$2,089.49 |
| CON EL SRI  | \$7,737.17 |
| TOTAL       | \$9,826.66 |

**10. Impuesto a la renta y participación trabajadores**

Un detalle de la determinación del impuesto a la renta y participación trabajadores al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| UTILIDAD                                 | \$6,265.66 |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN LABORAL            | \$ 939.85  |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES                 | \$ 561.17  |
| (-) AMORT. PERDIDAS AÑOS ANT.            | \$1,471.75 |
| (=) UTILIDAD TRIBUTARIA                  | \$4,415.23 |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA                  | \$ 971.35  |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO | \$1,061.52 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (EL MAYOR)   | \$1,061.52 |

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2015**

#### **11. Préstamos accionistas**

Un detalle de préstamos de accionistas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

NELSON FREILE \$25,470.34

Corresponden a las cuentas por pagar a los accionistas de la compañía, sobre los cuales no se han establecido plazos de vencimiento y tasa de interés.

#### **12. Capital social**

El capital de la compañía es de \$800.00, dividido en 800 acciones de \$1.00 cada una de valor nominal.

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

FREILE NELSON \$752,00

FREILE ANDREA \$ 48,00

TOTAL \$800,00

#### **13. Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

SERVICIOS \$112,219.45

#### **14. Gastos**

Un detalle de los gastos al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

GASTOS DEL PERSONAL \$106,817.89

GASTOS GENERALES \$ 398.12

TOTAL \$107,216.01

#### **15. Ingresos y gastos NO operacionales**

Un detalle de ingresos y gastos NO operacionales al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

INGRESOS NO OPERACIONALES \$1,813.39

GASTOS NO OPERACIONALES \$ 551.17