

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **COINPERFAL S.A**, fue constituida en la ciudad de **Portoviejo**, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Público TERCERO el 21 de OCTUBRE de 2014. Cuenta con expediente Nº 182507.

El representante legal de la compañía es el señor, **INTRIAGO INTRIAGO WALTER ENOC** su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 21 de OCTUBRE de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Quinindé, parroquia: **LA UNION** calle: **AV. QUITO**. Cuenta con RUC No. 1391821220001.

Su actividad económica principal es: **ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL**.

**2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar corrientes	-	-
Relacionadas	-	-
Locales	0.00	800.00
No relacionadas	-	-
Locales	800.00	0.00
TOTAL	800.00	800.00

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
obligaciones con instituciones financieras	-	-
corrientes	-	-
No relacionadas	-	-
Locales	5,000.00	0.00
obligaciones con instituciones financieras	-	-
no corrientes	-	-
Relacionadas	-	-
Locales	13,025.66	0.00
TOTAL	18,025.66	0.00

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de material, suministros, materiales y servicios prestados.

5. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$		
	31/12/2018	31/12/2017	
Con el IESS	a)	178.85	0.00
Participación trabajadores		0.00	0.00
Otros pasivos corrientes beneficios		0.00	0.00
TOTAL	178.85	0.00	

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes a los meses de enero 2018 a diciembre 2018.

6. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Costo de Venta		
Bienes no producidos por el sujeto pasivo	13,704.51	0.00
TOTAL	13,704.51	0.00

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Administración y Ventas	-	-
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	6,659.17	0.00
Beneficios sociales	312.26	0.00
Aporte a la seguridad social	1,299.48	0.00
TOTAL	8,270.91	0.00

7. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la compañía está conformado por 2 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
INTRIAGO INTRIAGO WALTER ENOC	ECUADOR	37.50	300.00
PERERO FALCONES SAMANTA XIMENA	ECUADOR	62.50	500.00
TOTAL		100,00	800.00

8. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	0.00	0.00
Menos:	-	-
15% participación de trabajadores	0.00	0.00
Mas:	-	-
Gastos no deducibles locales	0.00	0.00
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	0.00	0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	0.00

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	0.00
Menos:	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	0.00
Mas:	-	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
Menos:	-	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0.00	0.00
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00

9. EVENTOS SUBSECUENTES. -

La compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el decreto ejecutivo no. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017. De acuerdo a lo indicado en su artículo primero en la que se establece lo siguiente:

COINPERFAL S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

“La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2017 en la provincia de esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el decreto ejecutivo no. 1044”.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



Perero Falcones Samanta Ximena
GERENTE GENERAL