

COF S.A

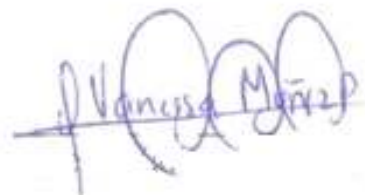
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)



Carlos Alberto Carranza Aillón
GERENTE GENERAL



Consuelo Vanessa Muñoz Pionce
CONTADORA

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

COF S.A. , es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República del Ecuador el 6 de marzo de 2008 e inscrita el 6 de marzo de 2008.

El objeto de la compañía consiste en prestación de servicios, propaganda y marketing; explotación de obras intelectuales con fines de publicidad, identificación de anuncios o de propaganda a través de cualquier medio de difusión; difusión publicidad o promoción de marcas de productos y/o servicios, nombres comerciales, empresas, establecimientos o instituciones; prestación de servicios de señalización y señalética ;adquirir ,intermediar y comercializar todo tipo de bien raíz y cualquier producto del sector inmobiliario ;prestar servicios inmobiliarios especialmente los de corretaje ,por los que la compañía se convertirá en agente que recibe por escrito el encargo de ofertar o demandar contratos ,actos y operaciones de compra -venta ,hipoteca,anticresis,arrendamiento u otros contratos similares de bienes raíces; prestar servicios al sector de la construcción de bienes inmuebles ,así como comercializar y producir los materiales necesarios para la construcción de dichos bienes ,celebración de contratos de franquicia ,sea como franquisor o como franquiciado de cualquier bien o servicio, y producción comercialización importación y exportación de materiales ,medios, artículos, elementos y equipos publicitarios y/o electrónicos . Para el cumplimiento de su objeto , la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley

2. Instrumentos Financieros por Categoría

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017		31 de diciembre de 2016	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7.833	-	10.044	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	39.193	-	24.234	-
Otras cuentas por cobrar	47.875	-	43.224	-
Total activos financieros	94.901	-	77.502	-
Pasivos financieros medidos al costo				
Cuentas por pagar comerciales	(32.827)	-	(8.997)	-
Otras cuentas por pagar	(3.158)	-	(4.319)	-
Pasivos acumulados	(822)	-	(2.324)	-
Obligaciones patronales	(901)	-	(363)	-
Total pasivos financieros	(37.709)	-	(16.003)	-

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo del efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2017 y 2016, consisten de lo siguiente:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Caja	US\$	1,732	-
Bancos		6,100	10,044
	US\$	7,833	10,044

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja y fondo rotativo constituye dinero destinado para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

4. Cuentas por cobrar comerciales , neto

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Clientes	US\$	39,352	24,393
Provisión incobrables		(159)	(159)
	US\$	39,193	24,234

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

5. Otra cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Retención de clientes	US\$	-	2.253
Crédito tributario IVA		42.316	40.251
Anticipo utilidades		720	720
Ant. Proveedores		4.839	-
	US\$	47.875	43.224

6. Propiedad, mobiliario y equipos

Durante los años 2017 y 2016, el saldo de propiedad, mobiliario y equipos fue el siguiente:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Terrenos		78.020	77.900
Revalorización de Terreno		-	120
Muebles y enseres	US\$	2.402	2.402
Equipo de oficina		3.810	3.810
Equipo de computación		126.055	126.055
Vehículos		118.565	102.922
Dep. Acum. Activos fijos		(128.056)	(96.439)
Total Propiedad, planta y equipos, neto	US\$	200.796	216.769

7. Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otros activos se forma de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Otros Activos a Largo Plazo		300	300
Gasto de Organización y Constitución		927	927
Otros Diferidos		2.826	2.826
Inversiones a largo plazo/Acciones y Participaciones		6.048	6.048
Amortización Acumulada ACT .D		(565)	(565)
Total otros activos.		9.536	9.536

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

8. Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Proveedores	US\$	(32.827)	(8.997)
	US\$	<u>(32.827)</u>	<u>(8.997)</u>

9. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Sueldos	US\$	(1.316)	(430)
Impuesto a la renta	US\$	(998)	(476)
Interés por pagar	US\$	(845)	(3.413)
	US\$	<u>(3.158)</u>	<u>(4.319)</u>

10. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, pasivos acumulados se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Décimo tercer sueldo		(107)	(80)
Décimo cuarto sueldo		(156)	(153)
Vacaciones		(559)	(872)
Participación Trabajadores		-	(1.220)
	US\$	<u>(822)</u>	<u>(2.324)</u>

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

11. Obligaciones patronales

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, obligaciones patronales se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Aportes IESS	US\$	(86)	(216)
Otros por pagar IESS		(815)	(147)
	US\$	(901)	(216)

12. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, obligaciones financieras se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Unifinsa 1		(4.932)	(9.778)
Unifinsa 2		(4.932)	(9.778)
Promerica		(4.905)	(9.706)
		(14.769)	(29.261)

13. Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Nombre del Accionista	Número de Participaciones	Participaciones %
Carranza Carlos	3.334	33,33%
Velasco Oscar	3.334	33,33%
Velastegui Freddy	3.334	33,33%
	10.002	100,00%

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Impuesto a la Renta corriente y diferido

- a) Un resumen del Impuesto a la Renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Impuesto a renta corriente	4,089	1947
Total gasto impuesto a la renta del ejercicio	4,089	1947

- b) Impuesto a la renta corriente

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Pérdida/Utilidad Contable	1,700	(8,134)
15% Participación Trabajadores	-	1,220
Más (menos)		
Gastos no deducibles	20,285	1,935
Utilidad gravable	(18,585)	(4,979)
Impuesto a la renta causado	4,089	1,095

14. Patrimonio**a) Capital**

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía está constituido por \$ 10002,01 en acciones ordinarias nominales, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas.

b) Reserva Legal

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50 % del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Utilidad por acción

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Pérdida/ Utilidad del período	1700	(8,134)
Promedio ponderado de número de acciones	10,002	10,002
Utilidad básica por acciones	-	0.81

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del período atribuible, por el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio. La compañía no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Compañía.