

COF S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

GERENTE GENERAL

Carlos Alberto Carranza Aillón



CONTADOR

Marco Antonio Silva Reinoso



COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

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 publicitaria 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 2018 y 2017 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Activos financieros medidos al valor nominal		
Efectivo y equivalentes de efectivo	37,552	7,833
Cuentas por cobrar comerciales, neto	28,873	39,193
Otras cuentas por cobrar	26,917	47,875
Total activos financieros	93,342	94,901
Pasivos financieros medidos al costo		
Cuentas por pagar comerciales	13,349	32,827
Otras cuentas por pagar	20,913	3,158
Pasivos acumulados	78	822
Obligaciones patronales	975	901
Total pasivos financieros	35,315	37,709

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 2018 y 2017, consisten de lo siguiente:

31 de diciembre de			
2018	2017		
		Caja	
1.732	-	US\$	
6.100	37.552	Bancos	
		US\$	
37.552	7.833		

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 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

31 de diciembre de			
2018	2017		
29.032	39.352	Clientes	
(159)	(159)	Provisión incobrables	
28.873	39.193	US\$	

5. Otras cuentas por Cobrar

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

31 de diciembre de			
2018	2017		
Retención de clientes	867	US\$	
Crédito tributario IVA	7.163		
Anticipo utilidades	780		
Ant. Proveedores	18.107	US\$	
	26.917		
	47.875		

Durante los años 2018 y 2017, el saldo de propiedad, mobiliario y equipos fue el siguiente:

31 de diciembre de			
2018	2017		
Terrenos	78.020		
Muebles y enseres	2.402	US\$	
Equipo de oficina	3.810		
Equipo de computación	126.322		
Vehículos	119.345		
Dep. Acum. Activos fijos	(161.315)	US\$	
Total Propiedad, planta y equipos, neto	168.584		
	200.796		

7. Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de otros activos se forma de la siguiente manera:

31 de diciembre de			
2018	2017		
Otros Activos a Largo Plazo	300		
Gasto de Organización y Construcción	927		
Otros Diferidos	2.826		
Inversiones a largo plazo/Acciones y Participaciones	6.048		
Amortización Acumulada ACT' ID	(565)		
Total otros activos.	9.536		
	9.536		

8. Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

31 de diciembre de		
2018	2017	
(13.349)	(32.827)	Proveedores
(13.349)	(32.827)	US\$
(13.349)	(32.827)	US\$

9. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, otras cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

31 de diciembre de		
2018	2017	
(389)	(1.316)	Sueldos
(522)	(998)	Impuesto a la renta
-	(845)	Interés por pagar
(19.039)	-	Cuentas por pagar Patrio A.
(963)	-	Otras Cuentas por Pagar
(20.913)	(3.159)	US\$

10. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, pasivos acumulados se forman de la siguiente manera:

31 de diciembre de		
2018	2017	
(46)	(107)	Décimo tercer sueldo
(32)	(156)	Décimo cuarto sueldo
-	(559)	Vacaciones
-	-	Participación Trabajadores
(78)	(822)	US\$

11. Obligaciones patronales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, obligaciones patronales se forman de la siguiente manera:

COP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

31 de diciembre de

	2018	2017
Aportes IESS	(160)	(86)
Otros por pagar IESS	(815)	(815)
US\$	(975)	(901)

12. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, obligaciones financieras se forman de la siguiente manera:

31 de diciembre de

	2018	2017
Unifinsa 1	-	(4.932)
Unifinsa 2	-	(4.932)
Promerica	-	(4.905)
	-	(14.769)

13. Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

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

Impuesto a la Renta corriente y diferido

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

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

31 de diciembre de		
2018	2017	
1,490	4,089	Impuesto a renta corriente
1,490	4,089	Total gasto impuesto a la renta del ejercicio

b) Impuesto a la renta corriente

31 de diciembre de		
2018	2017	
13,619	1,700	Pérdida/Utilidad Contable
-	-	15% Participación Trabajadores
20,390	20,285	Más (menos)
(6,771)	(18,585)	Gastos no deducibles
1,490	4,089	Utilidad gravable
1,490	4,089	Impuesto a la renta causado

14. Patrimonio

a. Capital

Al 31 de diciembre de 2018 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

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

COP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

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 2018 y 2017 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Pérdida/ Utilidad del periodo	Promedio ponderado de número de acciones	Utilidad básica por acciones
13.619	10.002	-
1.700	10.002	-

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del periodo 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.