

COF S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)



Carlos Alberto Carranza Aillón

GERENTE GENERAL



Marco Antonio Silva Reinoso

CONTADOR

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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 2019 y 2018 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2019		31 de diciembre de 2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	44,291	-	37,552	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	17,636	-	28,873	-
Otras cuentas por cobrar	42,391	-	26,917	-
Total activos financieros	104,317	-	93,342	-
Pasivos financieros medidos al costo				
Cuentas por pagar comerciales	18,026	-	13,349	-
Otras cuentas por pagar	7,500	-	20,913	-
Pasivos acumulados	653		78	
Obligaciones patronales	1,128		975	
Total pasivos financieros	27,307	-	35,315	-

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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 2019 y 2018, consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja	16,630	
Bancos nacionales	37,552	37,552
	US\$ 44,291	37,552

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 2019 y 2018, se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Clientes nacionales	17,794	29,032
Provisión cuentas incobrables	(159)	(159)
	US\$ 17,636	28,873

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

5. Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Retenciones de Clientes		867
Crédito Tributario IVA	10,381	7,163
Anticipo Utilidades	780	780
Anticipo Proveedores	31,231	18,107
US\$	42,391	26,917

6. Propiedad, mobiliario y equipos

Durante los años 2019 y 2018, el saldo de propiedad, mobiliario y equipos fue el siguiente:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Muebles y enseres	2,402	2,402
Equipos de Oficina	3,810	3,810
Equipo de Computación	149,929	126,322
Vehículos	102,586	119,345
Depreciación acumulada		
Depreciación acumulada Muebles y Enseres	(1,114)	(1,063)
Depreciación acumulada Equipo de Oficina	(842)	(762)
Depreciación acumulada Equipo de Computación	(121,990)	(112,062)
Depreciación acumulada Vehículos	(49,642)	(47,428)
Terrenos	78,020	78,020
Total Propiedad, planta y equipos, neto	US\$ 163,160	168,584

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

7. Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de otros activos se forma de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
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.	US\$ 9,536	9,536

8. Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Proveedores	(14,762)	(11,674)
Cuentas Por Pagar T. Crédito	(1,263)	(1,675)
Anticipos De Clientes	(2,000)	
	US\$ (18,026)	(13,349)

9. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, otras cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos	(1,019)	(389)
Impuesto a la renta	(763)	(522)
Cuentas por Pagar Patricio A.	(5,039)	(19,039)
Otras Cuentas por Pagar	(679)	(963)
	US\$ (7,500)	(20,913)

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

10. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, pasivos acumulados se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Décimo tercer sueldo	(54)	(46)
Décimo cuarto sueldo	(164)	(32)
Participación Trabajadores	(435)	-
US\$	<u>(653)</u>	<u>(78)</u>

11. Obligaciones patronales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, obligaciones patronales se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Aportes IESS	(313)	(160)
Otros por pagar IESS	(815)	(815)
US\$	<u>(1,128)</u>	<u>(975)</u>

12. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, obligaciones financieras se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Unifinsa 3	(19,359)	-
Total Obligaciones Financieras	US\$ <u>(19,359)</u>	<u>-</u>

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

13. Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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%

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	
	2019	2018
Impuesto a renta corriente	3.535	1.490
Total gasto impuesto a la renta del ejercicio	3.535	1.490

b) Impuesto a la renta corriente

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Pérdida/Utilidad Contable	2.899	13.619
15% Participación Trabajadores	(435)	-
Más (menos)		
Gastos no deducibles	13.604	20.390
Utilidad gravable	(16.067)	(6.771)
Impuesto a la renta causado	3.535	1.490

COF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

14. Patrimonio

a. Capital

Al 31 de diciembre de 2019 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 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 2019 y 2018 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Pérdida/ Utilidad del período	2.899	(13.619)
Promedio ponderado de número de acciones	10.002	10.002
Utilidad básica por acciones	0.29	-

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.