

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

1.- Entidad y Objetivo Social

La empresa Contadores Auditores y Asesores Actuariales Coofia S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, según consta en la escritura pública celebrada el 4 de Mayo de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Julio de 1994.

Su principal actividad es: organización y asesoría contable de empresas; contabilidad auditoría interna, estudios matemáticos actuariales.

La dirección fiscal registrada de la Compañía es la Los Ríos 906 y -furtado ofc.3

2.- Principios contables

Los principales principios de contabilidad utilizados por la Compañía son como siguen:

a) Bases de presentación -

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las normas internacionales en varios sucesos.

b) Uso de estimados y supuestos -

Se consideró las estimaciones a los rubros que deberán ser cancelados post empleo y que están vinculados con los beneficios definidos de empleados; se consideró la mejor estimación, propendiendo que las variaciones no sean de mayor relevancia.

c) Instrumentos financieros no derivados - (NIC # 32)

Los instrumentos financieros no derivados presentados en el balance general corresponden principalmente a los rubros: bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar.

La programación de la recuperación de la cartera no es superior a 30 días, por ello no aplica estimación significativa inherente a una valuación del costo del dinero mediante tasa de interés por los 30 días referenciados.

De igual forma la compañía no mantiene en sus registros deuda mayor a 30 días.

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOPIA S.A.

d) Propiedades, plantas y equipos – (NIC # 16)

La actividad esencial de la empresa, es exclusivamente la prestación de servicios empresariales; para ejecutar estos trabajos ha sido la modalidad de alquilar activos; por ello los activos registrados no son de mayor relevancia, y la depreciación se calcula en base al método de línea recta y de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas.

	<u>LORTI</u> <u>Años</u>	<u>NIIF</u> <u>Años</u>
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3

e) Cuentas por pagar comerciales-

Las obligaciones por pagar a proveedores, habitualmente se realizan en menos de 30 días, y corresponden a servicios básicos, contratación de internet, alquiler de oficina, etc.

f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por prestación de servicios se los registra en el periodo que se realizó dicho servicio y en el momento que se transfirió la propiedad y derecho de estos servicios, habitualmente son transacciones que promueven beneficios económicos a la compañía.

Los costos de operación y gastos se reconocen en el estado de resultados.

g) Impuesto a la renta -

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado en base a la tasa de impuesto vigente a la fecha del balance general.

4.- Efectivo en caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas corrientes (a)	<u>5,118.49</u>	<u>3,967.63</u>
Total efectivo en caja y bancos	<u>5,118.49</u>	<u>3,967.63</u>

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOPIA S.A.

- (a) Las cuentas corrientes se mantienen en bancos locales (Banco del Pacífico), están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés.

5. - Cuentas por cobrar clientes y Otros

A continuación se presenta la composición del rubro:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas clientes (a)	19,514.19	13,538.51
Total Ctas por cobrar	19,514.19	13,538.51

6.- Impuestos retenidos

A continuación se presenta la composición del rubro

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (IVA)	0.00	64.12
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (RENTA)	2,542.40	2,542.40
	<u>2,606.52</u>	<u>2,606.52</u>

7.- Propiedades, plantas y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento y la composición del rubro es el siguiente

Costo-	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Revaluación</u>	<u>Saldo final</u>
Muebles y enseres	4,944.64	-	-	-	4,944.64
Equipos de computación	11,425.00	-	-	-	11,425.00
Subtotal	<u>16,369.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,369.64</u>
Depreciación acumulada	(16,669.94)	-	(700.00)	-	(17,369.94)
Saldo neto	<u>700.00</u>	<u>-</u>	<u>(700.00)</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>

De acuerdo con la política establecida por la Gerencia, la Compañía no mantiene pólizas de seguros; porque prevé una renovación integral de sus equipos

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOPIA S.A.

8.- Impuestos y retenciones por pagar

Al 31 de diciembre del 2015, la composición del rubro es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta por pagar	1,178.71	1,178.71
Participación trabajadores por pagar	1,279.87	945.49
	<u>2,458.58</u>	<u>2,124.20</u>

9.- Patrimonio neto

(a) Capital Social -

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la Compañía está representado por 1,000 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de US\$ 1.00 cada una totalmente pagadas.

A continuación, se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre de 2015:

	<u>%</u>
Loor Pinargote Jorge Luis	33,40
Loor Pinargote Diana Lissette	33,30
Loor Basurto Jorge	33,30

(b) Reserva Legal

La Ley de Compañías 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 dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10.- Ingresos operacionales

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas locales gravadas	87,584.57	62,428.57
TOTAL VENTAS GRAVADAS	<u>87,584.57</u>	<u>62,428.57</u>

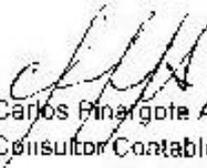
CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A.

11.-Gastos de administración y ventas

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	7,950.00	4 189.40
Beneficios sociales, indemnizaciones	1,713.85	873.14
Aporte a la seguridad social	1,549.08	812.34
Honorarios profesionales	2,570.00	1,260.00
Arriendos	400.00	600.00
Mantenimiento y reparación	10,480.55	5,950.15
Combustible y lubricantes	4,625.25	2,668.00
Promoción y publicidad	385.00	325.00
Suministros, materiales y repuestos	0.00	1,254.90
Transporte	8,200.00	7 900.00
Gastos de Viaje	3,090.00	0.00
Provisión para desahucio	0.00	145.36
Comisión bancarias	0.00	458.50
Gastos de gestión	2,050.00	8,950.00
Depreciación Acumulada	700.00	1,565.28
Impuestos, contribuciones y otros	386.70	0.00
Servicios públicos	85.66	11,800.00
Pagos otros servicios	<u>34,866.03</u>	<u>7,404.00</u>
	<u>70,052.12</u>	<u>56,125.32</u>

Atentamente


Carlos Pinargote Arias
Consultor Contable, Tributario