

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA 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 período 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>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas corrientes (a)	<u>7,524.44</u>	<u>5,118.49</u>
Total efectivo en caja y bancos	<u>7,524.44</u>	<u>5,118.49</u>

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A.

- (a) Las cuentas corrientes se mantienen en bancos locales (Banco del Pacifico), 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>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas clientes (a)	<u>4,392.00</u>	<u>6,664.19</u>
Total Ctas por cobrar	<u>4,392.00</u>	<u>6,664.19</u>

6.- Impuestos retenidos

A continuación, se presenta la composición del rubro

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (IVA)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (RENTA)	<u>6,990.16</u>	<u>5,636.81</u>
	<u>2,606.52</u>	<u>5,636.81</u>

7.- Propiedades, plantas y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2016, 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	4,944.94	-	-	-	4,944.94
Equipos de computación	11,425.00	1,050.00	-	-	12,475.00
Subtotal	<u>16,369.94</u>	<u>1,050.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,419.94</u>
Depreciación acumulada	<u>(16,389.94)</u>	<u>-</u>	<u>(29.16)</u>	<u>-</u>	<u>(16,399.10)</u>
Saldo neto	<u>0.00</u>	<u>1,050.00</u>	<u>(29.16)</u>	<u>-</u>	<u>1,020.84</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 COOFIA S.A.

8.- Impuestos y retenciones por pagar

Al 31 de diciembre del 2016, la composición del rubro es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta por pagar	478.90	1,919.55
Participación trabajadores por pagar	384.15	1,279.87
	<u>863.05</u>	<u>3,199.42</u>

9.- Patrimonio neto

(a) Capital Social -

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016:

	<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>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas locales gravadas	85,136.14	87,584.57
TOTAL VENTAS GRAVADAS	<u>85,136.14</u>	<u>87,584.57</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>2016</u>
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	7,950.00	11,209.30
Beneficios sociales, indemnizaciones	1,713.85	2100.00
Aporte a la seguridad social	1,549.08	2109.23
Honorarios profesionales	2,570.00	6,196.00
Arriendos	400.00	2,400.00
Mantenimiento y reparación	10,480.55	1,367.69
Combustible y lubricantes	4,625.25	1,094.64
Promoción y publicidad	385.00	218.00
Suministros, materiales y repuestos	0.00	2,970.16
Transporte	8,200.00	26,215.00
Gastos de Viaje	3,090.00	1,314.03
Provisión para desahucio	0.00	280.00
Comisión bancarias	0.00	343.05
Gastos de gestión	2,050.00	0.00
Depreciación Acumulada	700.00	29.16
Impuestos, contribuciones y otros	386.70	0.00
Servicios públicos	85.66	2,685.90
Pagos otros servicios	34,866.03	22,043.00
	<u>78,052.12</u>	<u>82,575.16</u>

Atentamente


Carlos Pinargote Arias
Consultor Contable, Tributario

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

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 908 y Hurtado 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.