

CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

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 etc.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 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	<u>3</u>	<u>3</u>

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>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas corrientes (a)	<u>6,877.66</u>	<u>7,524.44</u>
Total efectivo en caja y bancos	<u>6,877.66</u>	<u>7,524.44</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>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas clientes (a)	<u>8,590.75</u>	<u>9,837.16</u>
Total Ctas por cobrar	<u>8,590.75</u>	<u>9,837.16</u>

6.- Impuestos retenidos

A continuación se presenta la composición del rubro

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (IVA)	0.00	0.00
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (RENTA)	0.00	6,990.47
	<u>2,606.52</u>	<u>6,990.47</u>

7.- Propiedades, plantas y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2017, 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	585.64	-	-	5,533.58
Equipos de computación	12,475.00	725.00	-	-	13,200.00
Subtotal	<u>17,419.94</u>	<u>1,313.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,733.58</u>
Depreciación acumulada	(16,399.10)	(551.22)	-	-	(16,950.32)
Saldo neto	<u>1,020.84</u>	<u>752.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,773.26</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 2017, la composición del rubro es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta por pagar	1,753.63	478.90
Participación trabajadores por pagar	918.80	384.15
	<u>2,672.43</u>	<u>863.05</u>

9.- Patrimonio neto

(a) Capital Social -

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017:

	<u>%</u>
Locr Pinargote Jorge Luis	33,40
Locr Pinargote Diana Lissette	33,30
Locr 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>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas locales gravadas	121,413.28	85,136.14
TOTAL VENTAS GRAVADAS	<u>121,413.28</u>	<u>85,136.14</u>

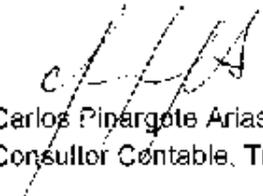
CONTADORES AUDITORES ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A.

11.-Gastos de administración y ventas

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	16,216.24	11,209.30
Beneficios sociales, indemnizaciones	3,335.53	2,100.00
Aporte a la seguridad social	3,146.43	2,109.23
Honorarios profesionales	-	6,196.00
Jubilación Patronal	1,807.97	-
Desahucio	351.26	280.00
Arrendos	2,600.00	2,400.00
Mantenimiento y reparación	2,237.67	2,970.16
Combustible y lubricantes	1,164.02	1,094.64
Promoción y publicidad	185.00	218.00
Suministros, materiales y repuestos	-	1,357.69
Transporte	58,500.00	28,215.00
Gastos de Viaje	102.67	1,314.03
Instalación y similares	3,920.11	-
Gastos de gestión	438.90	-
Depreciación Acumulada	561.22	29.16
Gastos Financieros	133.48	343.07
Servicios públicos	1,935.58	2,685.90
Pagos otros servicios	18,645.84	22,043.00
	<u>115,287.92</u>	<u>82,575.18</u>

Atentamente


Carlos Pinergote Arias
Consultor Contable, Tributario