

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****EMPRESA** COTRAPUER S.A.**FECHA** 31/12/2015**ACTIVIDADES**

Actividad económica principal:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPO DE  
SEGURIDAD, INCLUSO PIEZAS Y MATERIALES

Fecha de inicio de actividades:

30/04/2003

Dirección:

SAUCES 7 MANZANA 380 VILLA 9

RUC:

0992300310001

Gerente:

WILLIAM ENRIQUE MEJÍA DUMES

Contadora:

FLOR MARIA RAMIREZ PESANTES

## NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA COTRAPUER  
FECHA 31/12/2015

**ALCANCE**

Grupo Contable	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>421,438.35</b>
Cuenta (s)	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>123,344.22</b>
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	123,344.22	
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>72,008.04</b>
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	72,642.33	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(634.29)	
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>21,233.44</b>
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	21,233.44	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>10.96</b>
	ANTICIPO PROVEEDORES	10.96	
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>204,841.69</b>
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( IVA)	195,779.07	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	9,062.62	

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

**DESARROLLO**

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

El método para los inventarios es el PROMEDIO

**CONCLUSION**

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	COTRAPUER	
FECHA	31/12/2015	
<b>ALCANCE</b>		
Grupo Contable	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,749.21</b>
Cuenta (s)	TERRENOS	
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	
	MUEBLES Y ENSERES	1,150.54
	MAQUINARIA Y EQUIPO	339.37
	EQUIPO DE COMPUTACION	2,966.15
	OTROS PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2,706.85)
	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>0.00</b>
	MARCAS, PATENTES	

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

**DESARROLLO**

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

**CONCLUSIÓN**

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA COTRAPUER

FECHA 31/12/2015

**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>183,203.63</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>161,305.68</b>
	LOCALES	161,305.68	
	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>0.00</b>
	LOCALES	0.00	
	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>21,897.95</b>
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4,441.12	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8,362.81	
	CON EL IEISS	657.30	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,728.58	
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	6,708.14	
	ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	

**OTROS PASIVOS ORRIENTES****NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

**DESARROLLO**

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa COTRAPUER., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2015

**CONCLUSION**

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE****EMPRESA** COTRAPUER**FECHA** 31/12/2015**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>35,252.45</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>35,252.45</b>
	LOCALES	
	<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>35,252.45</b>

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

**DESARROLLO**

Analizar la composición de pasivo no corriente de la empresa COTRAPUER., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2015

**CONCLUSION**

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA COTRAPUER  
FECHA 31/12/2015

## ALCANCE

Grupo Contable	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>204,731.48</b>
Cuenta (s)	<b>CAPITAL</b>		<b>800.00</b>
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	
	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>		
	<b>RESERVAS</b>		<b>2,671.98</b>
	RESERVA LEGAL	2,671.98	
	FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>171,609.55</b>
	GANANCIAS ACUMULADAS	171,609.55	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>29,649.95</b>
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	29,649.95	

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio.

## CONCLUSION

COTRAPUER, la gerencia de la compañía ha revisado sus políticas contables con el propósito de mantener y mejorar las utilidades.