

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**EMPRESA** COTRAPUER S.A.  
**FECHA** 31/12/2016

**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 ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA COTRAPUER  
FECHA 31/12/2016

## ALCANCE

<b>Grupo Contable</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>359,255.83</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>135,948.23</b>
<b>Subcuenta (s)</b>	CAJA BANCOS	135,948.23	
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>51,983.42</b>
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	52,617.71	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(634.29)	
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>26,880.21</b>
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A T	26,880.21	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>3,167.42</b>
	ANTICIPO PROVEEDORES	3,167.42	
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>141,276.55</b>
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( IVA)	134,298.87	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	6,977.88	

## 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

<b>EMPRESA</b>	COTRAPUER	
<b>FECHA</b>	31/12/2016	
<b>ALCANCE</b>		
<b>Grupo Contable</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,364.77</b>
<b>Cuenta (s)</b>	TERRENOS	
<b>Subcuenta (s)</b>	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	-3,091.29
	<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.

**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 31/12/2016

## ALCANCE

Grupo Contable PASIVO CORRIENTE 170,875.62

Cuenta (s) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 154,778.13

LOCALES 154,778.13

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 0.00

LOCALES 0.00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 16,097.49

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 1,216.79

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 6,882.00

CON EL IEISS 687.96

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 1,790.42

PARTICIPACION A TRABAJADORES 5,520.32

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 2016

## 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** 31/12/2016**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>34,419.45</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>34,419.45</b>
	<b>LOCALES</b>	
	<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>34,419.45</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 2016

**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 31/12/2016

## ALCANCE

Grupo Contable	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>155,325.53</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>127,453.72</b>
	GANANCIAS ACUMULADAS	127,453.72
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>24,399.83</b>
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	24,399.83

## 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.