

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**EMPRESA** COTRAPUER S.A.**FECHA** 31/12/2017**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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		337,033.89
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		37,025.01
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	37,025.01	
	ACTIVOS FINANCIEROS		119,388.38
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	120,022.67	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(634.29)	
	INVENTARIOS		30,828.74
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	30,828.74	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,477.08
	ANTICIPO PROVEEDORES	394.17	
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,082.91	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		148,314.68
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	140,111.81	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8,202.87	

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	31/12/2017	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32,372.90
Cuenta (s)	TERRENOS	
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	
	MUEBLES Y ENSERES	1,150.54
	MAQUINARIA Y EQUIPO	339.37
	EQUIPO DE COMPUTACION	2,966.15
	VEHICULOS	32,669.64
	OTROS PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-4,752.80
	ACTIVO INTANGIBLE	0.00
	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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable PASIVO CORRIENTE

149,052.89

Cuenta (s) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

131,016.73

LOCALES

131,016.73

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

0.00

LOCALES

0.00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

18,036.16

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

1,583.68

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

8,292.06

CON EL IESS

1,023.72

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

1,542.33

PARTICIPACION A TRABAJADORES

5,594.37

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 2017

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	31/12/2017	
ALCANCE		
Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	41,619.00
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	29,066.74
	LOCALES	
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	29,066.74
	POR PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	12,552.26
	JUBILACION PATRONAL	7,903.28
	DESAHUCIO	4,648.98

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 2017

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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		178,734.90
Cuenta (s)	CAPITAL		800.00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
	RESERVAS		2,671.98
	RESERVA LEGAL	2,671.98	
	FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
	RESULTADOS ACUMULADOS		151,853.55
	GANANCIAS ACUMULADAS	151,853.55	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		23,409.37
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	23,409.37	

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.