

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA COTRAPUER S.A.

FECHA 31/12/2018

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 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		345,560.92
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		78,831.95
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	78,831.95	
	ACTIVOS FINANCIEROS		91,876.14
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	92,510.43	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(634.29)	
	INVENTARIOS		40,752.87
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	40,752.87	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,252.77
	ANTICIPO PROVEEDORES	752.77	
	ANTICIPO A EMPLEADOS	500.00	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		132,847.19
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	124,742.79	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8,104.40	

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	31/12/2018	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25,689.98
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	-11,435.72
	ACTIVO INTANGIBLE	
	MARCAS, PATENTES	0.00

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 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable PASIVO CORRIENTE

Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		147,892.67
	LOCALES	128,646.15	128,646.15
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
	LOCALES	0.00	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		19,246.52
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,362.52	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8,697.17	
	CON EL IESS	975.55	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,529.20	
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	6,670.86	
	ANTICIPO DE CLIENTES	11.22	

OTROS PASIVOS ORIENTES

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 2018

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	31/12/2018	
ALCANCE		
Grupo Contabl	PASIVO NO CORRIENTE	15,518.94
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	217.42
	LOCALES	
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	217.42
	POR PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	15,301.52
	JUBILACION PATRONAL	9,634.29
	DESAHUCIO	5,667.23

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 2018

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 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		207,839.29
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		175,262.92
	GANANCIAS ACUMULADAS	175,262.92	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		29,104.39
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	29,104.39	

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.