

COOPERACION, FORMACION Y MERCADEO CODIPFAMMARKET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

COOPERACION, FORMACION Y MERCADEO CODIPFAMMARKET CIA. LTDA. con RUC 1792151759001, compañía que fue fundada el 08 de julio de 2008 e inicia sus operaciones comerciales el 31 de julio de 2008, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 600 dólares americanos.

Su objeto social es la Planificación, Organización, Funcionamiento, Control e Información en Administración, Mercadeo e Informática. Desarrollo y Venta de Soluciones Tecnológicas. Actividades Relacionadas al Desarrollo del Talento Humano. Comercialización de Equipos de Computación.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados cumpliendo con la NIIF para PYMES.

b. Efectivo y Equivalente de efectivo.-

Registra los recursos de alta liquidez como efectivo disponible,

c. Instrumentos Financieros.-

La empresa tiene activos financieros y pasivos financieros, no tiene Instrumentos de Patrimonio.

d. Inventarios.-

Los Inventarios se cuantifican al costo de adquisición. Es decir, al valor más bajo entre su costo y el valor neto de realización.

e. Interés Implícito.-

La empresa realiza sus ventas ordinarias al contado y eventualmente a crédito y sobre estas se cargan los intereses respectivos en caso de incumplimiento de pagos. La política es de 30 días crédito para clientes.

f. Propiedad, planta y equipo.-

La empresa utiliza el costo atribuido como costo, como lo permite la norma. El método de depreciación es el de línea recta, es el que se revisará al cierre de cada ejercicio fiscal.

La empresa contabilizará las vidas útiles estimadas de los bienes de Propiedad, planta y equipo, de conformidad a los criterios que exige la NIIF para PYMES

g. Beneficios Sociales por Pagar.-

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de diciembre de 2017.

h. Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados el próximo enero de 2018.

i. Ingresos.-

Los Ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluirán a la empresa y el monto de Ingreso puede ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

j. Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades.

k. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 10% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

l. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir del año 2000.

NOTA 3.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del Efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Efectivo y equivalente	957,26

NOTA 4.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un detalle de Instrumentos Financieros al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Activos Financieros	
Documentos y Cuentas por Cobrar	20.020,04
Pasivos Financieros	
Documentos y Cuentas por Pagar	20.000,00
Otros Pasivos Corrientes	12.000,00

NOTA 5.- INVENTARIOS

Un detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Inventarios	3.345,18

NOTA 6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de esta cuenta esta compuesto de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo fue como sigue:

	Saldo 31/12/2016	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo 31/12/2017
Muebles y Enseres	7.161,36	0	0	7.161,36
Instalaciones	3.971,96	0	0	3.971,96
Equipo de Computación	1.300,00	0	0	1.300,00
Depreciación Acumulada	- 559,90	-433,29	0	- 993,19
Total Activo Fijo Neto	11.873,42			11.440,13

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON EL IEES

El saldo de esta cuenta se compone por :

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
IEES por pagar	0,00

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se compone por :

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Retenciones Impuesto Renta	80,20
Retenciones IVA	370,76
Impuesto A la renta por Pagar	81,47
Total	532,43

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El valor de obligaciones con los empleados está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Por Beneficios de Ley a empleados	1.006,89
Sueldos por pagar	2.918,19
Jubilación Patronal por Pagar	1.273,00
Otro beneficio Desahucio	265,00
Total	5.463,08

Obligaciones con los empleados.- Registra el saldo de los valores provisionados por concepto de décimo tercero, décimo cuarto, sueldos por pagar a favor de los empleados, jubilación Patronal y Beneficio por Desahucio.

NOTA 10.- CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de COOPERACION, FORMACION Y MERCADEO CODIPFAMMARKET CIA. LTDA., es de \$ 600 compuesto por 600 acciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Padilla Guevara Carlos Fernando	200,00
Padilla Guevara Edwin Mauricio	200,00
Padilla Guevara Nelson Eduardo	200,00

Total	600,00
--------------	---------------

NOTA 11.- RESERVA LEGAL

La Compañía ha provisionado a la presente fecha un **61,90%** sobre sus utilidades.

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Reserva Legal	371,37

NOTA 12.- GANANCIAS ACUMULADAS

La Compañía ha acumulado sus utilidades de ejercicios anteriores, desde el año 2008 al 2017. Al valor inicial al 01/01/2017 se rebaja la utilidad del 2017:

CUENTAS	Saldo 31/12/2016	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo 31/12/2017
Utilidades Acumuladas	- 4.371,83	244,40		-4.127,43

NOTA 13.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2017
Ventas	42.371,60
Costo de Ventas	14.634,14
Total	27.737,46

NOTA 14.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con la Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de Impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al valor Agregado y de Retenciones de Impuesto a la Renta.

NOTA 15.- CODIGO ORGANICO DE LA PRODUCCION COMERCIO E INVERSIONES

El 16 de noviembre de 2010, la Asamblea Nacional emitió el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones, que incluye incentivos y estímulos de desarrollo económico. Entre estos incentivos de carácter general, se establece la reducción progresiva de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años, éste último y final es del 22%. La exoneración de impuesto a la salida de divisas para las operaciones de financiamiento externo, la exoneración del anticipo del impuesto a la renta para toda inversión nueva, y la reforma al cálculo del anticipo de impuesto a la renta.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros NO se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.



Carlos Padilla Guevara
GERENTE GENERAL



Mauricio Padilla Guevara
CONTADOR

