

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa COFARPEC CIA LTDA, esta constituida de conformidad con la Ley de Compañías, su actividad principal es la comercialización de productos veterinarios, para la zona central del país y el oriente. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Se consideran efectivo o equivalentes de efectivo los valores registrados en caja y bancos.

Valuación de Inventarios.- Se utiliza el sistema de Inventario Perpetuo, valorados a través del sistema promedio ponderado.

Valuación de activos fijos. Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.

Depreciación de activos fijos.- La depreciación se efectúa, utilizando el sistema de depreciación en línea recta, sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos de acuerdo a lo determinado en el numeral 6 del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2016 es:

Equipo de Oficina	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo Telefónico	10 %
Equipo de Computo	33 %
Vehículo	20 %

2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja	44.702,99
Pichincha	1.130,88
Podubanco	78,05
Procredit	1.172,85

3. CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de estas cuentas son:

Clientes	70.730,14
Cuentas por Cobrar	4.565,12
TOTAL	75.295,26

4. MERCADERIAS

El detalle por saldo según proveedor de mercaderías es el siguiente:

Biolovent	7.753,47
Avihol	1.774,96
Figa	1.369,90
Biofarm	251,39
Basic Farm	341,58
BioZoo	1.232,56
TOTAL	12.723,86

Toda la mercadería se encuentra en buen estado para su venta.

5. ACTIVOS FIJOS

El saldo de los activos Fijos que posee la empresa es el siguiente:

Equipo de Oficina	626,49
Muebles y Enseres	2.825,96
Equipo de Computo	4.809,80
Otros Activos	990,10
Vehículo	31.459,27

El saldo de las depreciaciones es el siguiente:

Depreciación Equipo de Oficina	540,89
Depreciación Muebles y Enseres	1.909,86
Depreciación Eq. de Computo	4.547,30
Depreciación Otros Activos Fijos	980,61
Depreciación Vehículo	8.965,89

6. IMPUESTO RENTA PAGADO

El valor de \$ 1.395,80 representa los valores que a la compañía le han descontado por concepto de Retenciones en la Fuente, durante el año 2017.

7. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

La empresa determino el valor de \$ 2.871,81 por anticipo de impuesto a la renta para el año 2016, aplicando la fórmula (0,2% Patrimonio Total, 0,2% del Total de costos y gastos deducibles, 0,4% del total de activos y 0,4% del total de ingresos Gravables) para determinar el anticipo.

8. PROVEEDORES

Biolover	37.140,63
Basic Farm	1.043,01
Avihol	44.454,15
TOTAL	82.637,79

9. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El valor por este concepto es de \$ 261,78; la misma que se distribuyó a los empleados de la empresa.

10. IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO

Los \$ 435,65 corresponde a las retenciones efectuadas como agente de retención, que corresponde a retenciones efectuadas por compras de bienes y servicios

11. IVA RETENIDO POR PAGAR

Los \$ 80,08 corresponde a las retenciones de IVA realizadas como agente de retención.

12. CAPITAL SOCIAL

El capital de la empresa es de \$ 20.000,00 dólares, constituido en 20000 participaciones de \$ 1,00 cada una, el mismo que en este año se obtuvo el siguiente movimiento:

Saldo inicial	20 000,00
Incremento Capital	0,00
Saldo Final	20 000,00

13. RESERVA LEGAL

Reserva que la empresa debe segregar en cada periodo contable que obtenga utilidades, el mismo que es de \$ 642,29.

14. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad neta que se obtuvo en el presente ejercicio, es de \$ 1.745,17

15. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para las sociedades para el presente año es de \$ 392,67

Atentamente,

CPA Dra. Nubia Ortiz
Contadora
Cofarpec Cía Ltda.