

COTOPAXI CIA. LTDA. AGENCIA ASESORIA PRODUCTORA DE SEGUROS
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2013

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2015 fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico y en USD dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

1.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES.

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

(US Dólares)

Banco Amazonas	10.029,39
Banco de Guayaquil	35.429,75
Inversiones temporales	<u>103.992,19</u>
Total a Diciembre del 2015	149.451,33

Los saldos presentados están respaldados por las correspondientes conciliaciones bancarias.

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2015, son los siguientes:

(US dólares)

Cuentas por cobrar TopSeguros	225.802,28
Cuentas por cobrar Geovanny Parrales	200,00
(-) Prov. Ctas. Incobrables	<u>-16.736,00</u>
Total a Diciembre del 2015	209.266,28

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por los correspondientes detalles de deudores.

NOTA 3.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

(US dólares)	
Crédito tributario IVA	2.444,31
Retencion Fuente IR	20.693,96
Crédito tributario IR	<u>1.940,47</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	25.078,74

NOTA 4.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los mayores contables reflejan esta cuenta; y en el Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2015:

(US dólares)	
Muebles de oficina	16.046,77
(-) Deprc. Acum. M. Oficina	<u>-10646,77</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	5.400,00

Por lo expuesto anteriormente, los saldos que reflejan están sustentados con los correspondientes detalles de cada uno de los grupos en los cuales se determina cantidad descripción valor unitario y valor total.

PASIVO

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE.

Corresponde a los siguientes valores:

(US dólares)	
Proveedores por pagar	203.561,15
Intereses por pagar socios	19.142,09
IVA por pagar	5,36
Ret. Fuente 1% IR por Pagar	3,79
IESS por pagar	<u>818,09</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	223.530,00

PATRIMONIO

NOTA 7.-CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía presenta siguiente distribución:

(US dólares)	
Capital social	800,00
Aportes futuras capitalizaciones	<u>853,21</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	1.653,21

NOTA 8.- RESERVAS.

Las cantidades reflejadas en el estado de situación financiera son las siguientes:

(US dólares)	
Reserva Legal	23.338,33
Reserva estatutaria	13.731,43
Reserva facultativa	<u>9.937,44</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	47.007,20

NOTA 09.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de \$ 9.297,46.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 10.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES

(US dólares)	
Ingresos por comisiones	<u>145.153,87</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	145.153,87

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES

(US dólares)	
Costos operacionales	119.749,99
Gastos de distribución y ventas	1.546,42

Gastos No Deducibles	<u>14.560,00</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	135.856,41

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$9.297,46 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Flujo de efectivo por actividades operativas	12.560,46
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	<u>32.898,68</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	45.459,14

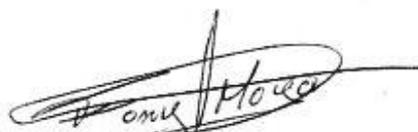
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 14.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

(US dólares)	
Capital social	800,00
Aporte capitalización futura	853,21
Reservas	47.007,20
Utilidades Retenidas	99.703,04
Resultado del ejercicio	9.297,46
Reserva por Superávit de Capital	<u>6.064,26</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	163.725,17

Latacunga, 15 de abril 2016



Ing. Fanny Moya
CONTADORA
Lic. Prof. 06926