

**COINT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
2012

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La empresa COINT CIA. LTDA. fue constituida en Cuenca – Ecuador el veinte y cuatro de noviembre de dos mil ocho, su principal función al inicio de sus actividades es la de asesoramiento y representación comercial de personas naturales y jurídicas en trámites de importación

En la actualidad mantiene sus actividades iniciales y ha aumentado la actividad de comercialización de papel y sus derivados para el sector como para el privado.

**Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y bajo las normas contables vigentes. Se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Estimaciones contables**

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la gerencia realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados, como así también los ingresos y egresos registrados en el periodo económico de un año.

Se realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, la provisión de cuentas incobrables, las depreciaciones, el valor residual de los activos. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

**Estado de Flujo de Efectivo**

Se considera como concepto de "efectivo" el equivalente a caja y bancos, más inversiones de muy rápida conversión en efectivo

**NOTA 2.- CAJA Y BANCOS + INVERSIONES**

Incluye efectivo y depósitos en bancos locales.  
Su saldo está compuesto por los siguientes rubros:

CAJA – BANCOS	2012
Caja- Bancos + Inversiones	107.025,49
<b>Total</b>	<b>107.025,49</b>

**NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR**

Las Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de la prestación de la venta de papel y sus derivados, suministros de oficina, cartón y derivados, menos los cobros realizados.  
Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas:

CUENTAS POR COBRAR	2012
Saldo Inicial	62.917,23
Cobros	10.290,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-526,27
<b>TOTAL</b>	<b>52.100,96</b>

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre se refiere la siguiente partida por Adquisiciones de Productos Terminados

INVENTARIOS	2012
Inventario de Productos Terminados	2.026,75
<b>TOTAL</b>	<b>2.026,75</b>

**NOTA 5.- ACTIVO FIJO**

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

**CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN:**

MÉTODO: LINEA RECTA

(VALOR CONTABLE - VALOR RESIDUAL) X n  
 VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)

n= No DE MESES A DEPRECIAR EL ACTIVO

DETALLE	VALOR LIBROS	VALOR RESIDUAL	DEP. ACUMULADA
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.169,88	\$ (831,37)	\$ (2.001,25)
VEHÍCULOS	\$ 47.404,07	\$ 36.947,18	\$ (10.456,89)

Existen activos cuya vida útil ha superado los diez años, pero se mantienen aún en funcionamiento dentro de la empresa.

**NOTA 6.- PROVEEDORES POR PAGAR**

PROVEEDORES POR PAGAR	2012
SALDO FINAL	101.300,78
<b>TOTAL</b>	<b>101.300,78</b>

**NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS**

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	156,02
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	73,66
<b>TOTAL</b>	<b>229,68</b>

**NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	107,02
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	486,60
VACACIONES POR PAGAR	1.332,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.926,50</b>

**NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

UTILIDAD	9.259,94
15% EMPLEADOS	1.388,99
BASE PARA IMPUESTO RENTA	7.870,95
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	68.335,42
GASTOS JUBILACION PATRONAL Y DESAUCIO	5.177,61
-DEDUCC. POR INCREMENTO NETO EMPLEAD.	3.096,24
GASTOS DEPRECIACION NIIF	10.456,89
<b>TOTAL</b>	<b>88.744,63</b>
<b>23% IMPUESTO RENTA</b>	<b>20.411,26</b>
IMPUESTO ANTICIPADO 2012	9.569,52
IMPUESTO A PAGAR	10.841,74
utilidad liquida 2012	-12.540,32

**NOTA 10.- IVA COBRADO**

La tarifa del IVA es del 12%.

CONCEPTO	2012
IVA COBRADO	65.115,66
NOTAS DE CRÉDITO	12,02

TOTAL IVA COBRADO	65.103,64
-------------------	-----------

**NOTA ADICIONAL**

**INGRESOS**

**Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos por ventas con tarifa 0% y 12 %, además de otros ingresos provenientes de intereses ganados.

CONCEPTO	
INGRESOS - VENTAS 0%	21.116,95
INGRESOS - VENTAS 12%	542.530,32
INGRESOS - OTROS	579,24
INGRESOS- INTERESES GANADOS	2.047,43
<b>TOTAL</b>	<b>566.273,94</b>

**COSTO DE VENTAS**

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	2.026,75
COMPRA PROD. TERM. 12%	124.084,77
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-
COMPRA PROD. TERM. 0%	11.537,56
<b>TOTAL</b>	<b>137.649,08</b>

MARÍA DOLORES QUIZHPE  
CPA