

**COINT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**2013**

**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              | 2013      |
|----------------------------|-----------|
| Caja- Bancos + Inversiones | 68.628,46 |
| Total                      | 68.628,46 |

**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                | 2013      |
|-----------------------------------|-----------|
| Saldo Inicial                     | 75.569,17 |
| Cobros                            | 41.397,36 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | -341,72   |
| TOTAL                             | 33.830,09 |

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

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

| INVENTARIOS                        | 2013     |
|------------------------------------|----------|
| Inventario de Productos Terminados | 3.295,07 |
| TOTAL                              | 3.295,07 |

**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

$$\frac{(\text{VALOR CONTABLE} - \text{VALOR RESIDUAL}) \times n}{\text{VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)}}$$

n= No DE MESES A DEPRECIAR EL ACTIVO

| DETALLE               | VALOR<br>LIBROS | VALOR<br>RESIDUAL | DEP.<br>ACUMULADA |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | \$ 1.169,88     | \$ (991,69)       | \$ (2.161,57)     |
| VEHÍCULOS             | \$ 47.404,07    | \$ 29.362,58      | \$ (18.041,49)    |

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 | 2013      |
|-----------------------|-----------|
| SALDO FINAL           | 85.575,32 |
| TOTAL                 | 85.575,32 |

**NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS**

| CONCEPTO                   |        |
|----------------------------|--------|
| APORTE PATRONAL POR PAGAR  | 133,16 |
| FONDO DE RESERVA POR PAGAR | 82,27  |
| TOTAL                      | 215,43 |

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

| CONCEPTO                       |          |
|--------------------------------|----------|
| DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | 81,83    |
| DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | 397,49   |
| VACACIONES POR PAGAR           | 1.708,61 |
| TOTAL                          | 2.187,93 |

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

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| UTILIDAD                 | -24.758,74 |
| 15% EMPLEADOS            | -          |
| BASE PARA IMPUESTO RENTA | -          |
| MAS GASTOS NO DEDUCIBLES | 9.459,68   |
| TOTAL                    | -15.299,06 |
| 23% IMPUESTO RENTA       | -          |
| IMPUESTO ANTICIPADO 2013 | 2.619,09   |
| IMPUESTO A PAGAR         | -          |
| utilidad líquida 2012    | -          |

**NOTA 10.- IVA COBRADO**

La tarifa del IVA es del 12%.

| CONCEPTO          | 2013      |
|-------------------|-----------|
| IVA COBRADO       | 27.156,37 |
| NOTAS DE CRÉDITO  | 0,00      |
| TOTAL IVA COBRADO | 27.156,37 |

**NOTA ADICIONAL**

## INGRESOS

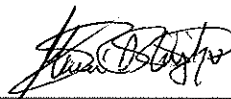
### Reconocimiento de ingresos

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

| CONCEPTO                    |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| INGRESOS - VENTAS 0%        | 6.967,53          |
| INGRESOS - VENTAS 12%       | 223.781,51        |
| INGRESOS - OTROS            | 13,10             |
| INGRESOS- INTERESES GANADOS | 1.425,14          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>232.187,28</b> |

### COSTO DE VENTAS

| CONCEPTO                      |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| INV. INICIAL PROD. TERMINADOS | 2.026,75          |
| COMPRA PROD. TERM. 12%        | 157.706,58        |
| (-) DESCUENTO EN COMPRAS      | 477,80            |
| COMPRA PROD. TERM. 0%         | 9.878,89          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>169.134,42</b> |



MARÍA DOLORES QUIZHPE  
CPA