

**COINT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 2015

**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	2015
Caja- Bancos + Inversiones	26,780.09
<b>Total</b>	<b>26,780.09</b>

Este valor es el resultado de dar de bajo el valor de perdida por cierre de Coopera valor US\$ 58557.79.

**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	2015
Saldo Inicial	29,618.96
Cobros	12,318.76
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-79.32
<b>TOTAL</b>	<b>17,220.88</b>

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

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

INVENTARIOS	2015
Inventario de Productos Terminados	6,803.84
<b>TOTAL</b>	<b>6,803.84</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

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

n= No DE MESES A DEPRECIAR EL ACTIVO

DETALLE	VALOR LIBROS	VALOR RESIDUAL	DEP. ACUMULADA
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2,049.88	\$ (300.68)	\$ (2,350.56)
VEHÍCULOS	\$ 74,189.77	\$ 36,675.42	\$ (37,514.35)

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	2015
SALDO FINAL	28,058.02
TOTAL	28,058.02

#### NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	133.35
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	121.57
TOTAL	254.92

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

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	91.45
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	442.50
VACACIONES POR PAGAR	2,785.73
TOTAL	3,319.68

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

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD	-68,539.45
15% EMPLEADOS	-
BASE PARA IMPUESTO RENTA	-
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	587.19
TOTAL	-67,952.26
22% IMPUESTO RENTA	-
IMPUESTO ANTICIPADO 2014	1,798.15
CREDITO RENTA A FAVOR	1,798.15
	-

#### NOTA 10.- IVA COBRADO

La tarifa del IVA es del 12%.

CONCEPTO	2015
IVA COBRADO	2,575.69
NOTAS DE CRÉDITO	0.00
TOTAL IVA COBRADO	2,575.69

#### 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%	7,304.35
INGRESOS - VENTAS 12%	157,866.40
INGRESOS - OTROS	4,457.47
INGRESOS- INTERESES GANADOS	146.23
TOTAL	169,774.45

##### COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	6,027.25
COMPRA PROD. TERM. 12%	88,920.97
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-
COMPRA PROD. TERM. 0%	-
INV. FINAL PROD. TERMINADOS	6,803.84
TOTAL	88,144.38

