

**COINT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**2016**

**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	2016
Caja- Bancos + Inversiones	8,595.61
<b>Total</b>	<b>8,595.61</b>

Valores conciliados con el estado de cuenta del banco.

**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	2016
Saldo Inicial	27,187.02
Cobros	3,666.42
(-) Provisión Cuentas Incobrables	152.87
<b>TOTAL</b>	<b>23,673.47</b>

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

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

INVENTARIOS	2016
Inventario de Productos Terminados	3,842.57
<b>TOTAL</b>	<b>3,842.57</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	DEP. ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2,049.88	\$ 2,350.56	\$ (300.68)
VEHÍCULOS	\$ 74,189.77	\$ 45,586.04	\$ 28,603.73

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	2016
SALDO FINAL	27,477.79
TOTAL	27,477.79

#### NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	53.85
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	31.14
TOTAL	84.99

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

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	45.66
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	228.75
VACACIONES POR PAGAR	32,098.32
TOTAL	32,372.73

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

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
PERDIDA	-17,959.40
15% EMPLEADOS	-
BASE PARA IMPUESTO RENTA	-
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	350.87
TOTAL	-17,608.53
22% IMPUESTO RENTA	-
IMPUESTO ANTICIPADO 2014	1,284.44
CREDITO RENTA A FAVOR	1,284.44
	-

#### NOTA 10.- INGRESOS

##### 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%	3,280.85
INGRESOS - VENTAS 12%	128,137.59
INGRESOS - OTROS	1,661.86
INGRESOS- INTERESES GANADOS	153.14
TOTAL	133,233.44

##### COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	6,803.84
COMPRA PROD. TERM. 12%	68,294.72
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-
COMPRA PROD. TERM. 0%	-
INV. FINAL PROD. TERMINADOS	3,842.57
TOTAL	71,255.99

  
CPA MARÍA DOLORES QUIZPE