

COINT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 2017

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	2017
Caja- Bancos + Inversiones	15,693.57
Total	15,693.57

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	2017
Saldo Inicial	83,714.02
Cobros	8,615.25
(-) Provisión Cuentas Incobrables	815.94
TOTAL	75,914.71

NOTA 4.- INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	2017
Inventario de Productos Terminados	16,666.57
TOTAL	16,666.57

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:

LÍNEA RECTA

(VALOR CONTABLE - VALOR RESIDUAL) X n
 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	\$ 109,002.27	\$ 52,232.42	\$ 56,769.85

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	2017
SALDO FINAL	79,782.68
TOTAL	79,782.68

NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	123.94
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	63.81
TOTAL	187.75

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	31.85
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	156.25
VACACIONES POR PAGAR	3,539.16
TOTAL	3,727.26

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
PERDIDA	27,346.27
15% EMPLEADOS	4,101.94
BASE PARA IMPUESTO RENTA	23,244.33
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	744.04
TOTAL	23,988.37
IMPUESTO RENTA	5,277.44
IMPUESTO ANTICIPADO 2017	2,058.01
CREDITO RENTA A FAVOR	3,219.43

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%	3,859.85
INGRESOS - VENTAS 12%	187,109.31
INGRESOS - OTROS	37,409.32
INGRESOS- INTERESES GANADOS	7.62
TOTAL	228,386.10

COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	3,842.57
COMPRAS	149,120.60
INV. FINAL PROD. TERMINADOS	16,666.57
TOTAL	136,296.60


CPA MARÍA DOLORES QUIZHPE