

**COINT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 2018

**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	2018
Caja- Bancos + Inversiones	10,844.84
<b>Total</b>	<b>10,844.84</b>

Valores conciliados con el estado de cuenta del banco.

**NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR**

Las Cuentas por Cobrar a clientes están registrados por la ventas al Sector Publico 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	2018
Saldo Inicial	161,907.65
Cobros	10,175.55
(-) Provisión Cuentas Incobrables	1,517.07
<b>TOTAL</b>	<b>153,249.17</b>

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

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

INVENTARIOS	2018
Inventario de Productos Terminados	3,018.42
<b>TOTAL</b>	<b>3,018.42</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	\$ 137,216.56	\$ 67,733.40	\$ 69,483.16

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		2018
SALDO FINAL		83,590.36
TOTAL		83,590.36

#### NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO		
APORTE PATRONAL POR PAGAR		102.40
FONDO DE RESERVA POR PAGAR		33.03
TOTAL		135.43

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

CONCEPTO		
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		70.24
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		321.70
TOTAL		391.94

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

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD	36,153.46
15% EMPLEADOS	5,423.02
BASE IMPONIBLE RENTA	30,730.44
MAS GASTOS DEDUCIBLES	2,412.00
MENOS DEDUCIBLE NUEVOS EMPLEADOS 100% 8 MESES	3,954.19
BASE IMPONIBLE RENTA	29,188.25
22% DE RENTA	6,421.42
IMPUESTO DE RETENCIONES DEL AÑO 2018	4,924.71
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	3,498.26
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2017	1,455.43
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2018	(3,456.98)
ANTICIPO RENTA 2017	-580.71
CREDITO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-4,037.69

#### 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%		8,457.25
INGRESOS - VENTAS 12%		475,200.51
INGRESOS - OTROS		3,627.04
INGRESOS- INTERESES GANADOS		48.36
TOTAL		487,333.16

##### COSTO DE VENTAS

CONCEPTO		
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS		16,666.57
COMPRAS		297,813.51
INV. FINAL PROD. TERMINADOS		3,018.42
TOTAL		311,461.66

  
CPA MARÍA DOLORES QUIZHPE