

COINT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2019

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	2019
Caja- Bancos + Inversiones	16,885.00
Total	16,885.00

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	2019
Saldo Inicial	88,418.75
Cobros	3,644.57
(-) Provisión Cuentas Incobrables	847.49
TOTAL	85,621.67

NOTA 4.- INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	2019
Inventario de Productos Terminados	7,934.71
TOTAL	7,934.71

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
MUEBLES Y ENSERES	\$ 232.14	\$ 3.09	\$ 229.05
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1,169.88	\$ 1,169.88	\$ -
VEHÍCULOS	\$ 72,507.60	\$ 23,013.52	\$ 49,494.08

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	2019
SALDO FINAL	135,836.42
TOTAL	135,836.42

NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	385.62
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	161.82
TOTAL	547.44

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	180.00
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	528.56
TOTAL	708.56

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD	28,510.65
15% EMPLEADOS	4,276.60
BASE IMPONIBLE RENTA	24,234.05
MENOS DEDUCIBLE NUEVOS EMPLEADOS 100% 8 MESES	-
BASE IMPONIBLE RENTA	29,188.25
22% DE RENTA	5,331.49
IMPUESTO DE RETENCIONES DEL AÑO 2018	7,763.63
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	4,037.69
CREDITO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-6,469.83

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%	14,801.17
INGRESOS - VENTAS 12%	707,169.66
INGRESOS - OTROS	3,635.32
INGRESOS- INTERESES GANADOS	0.11
TOTAL	725,606.26

COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	40,330.41
COMPRAS	480,182.44
	-
INV. FINAL PROD. TERMINADOS	7,934.71
TOTAL	512,578.14

512,578.14

CPA MARÍA DOLORES QUIZHPE