

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Actividad Económica y de Operaciones

La Compañía **COPIERMATICA CIA. LTDA.**, se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública de fecha 09 de abril del 2008, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 11 de Julio del 2008.

La Compañía **COPIERMATICA CIA. LTDA.**, tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av. Eloy Alfaro 121 y Arupos de la ciudad de Quito.

COPIERMATICA CIA. LTDA., tiene como objeto el mantenimiento de máquinas fotocopiadoras, equipos electrónicos y computación, dirección técnica, y venta de repuestos) Podrá importar y exportar al por mayor y menor focos ahorrativos, lámparas ahorrativas, semáforos solares, inversores de voltajes, postes de iluminación solar.

2. Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes

3. Políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), bajo las siguientes políticas contables:

3.1 Cuentas Por Cobrar Y Provisión Para Cuentas De Cobranza Dudosa

Las cuentas por cobrar se registraron a su valor razonable en la categoría de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39 y Sección 11 NIIF para Pymes. Para ello, la empresa evaluó en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Se distinguió las operaciones realizadas con Empresas del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes a excepción de aquellas cuyo vencimiento en mayor a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

3.2 Inventarios Los inventarios se registraron al costo o valor neto de realización, según lo expuesto por la NIC 2 y Sección 31 NIIF para Pymes.

3.2.1 Productos terminados comprado o importado a terceros

Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

3.2.2 Inventario de suministros y materiales

Están valuados al costo de adquisición incurridos hasta la fecha de los estados de situación financiera.

3.3 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registró al costo en el momento del reconocimiento inicial. Según lo expuesto por la NIC 16 y Sección 17 NIF para Pymes

3.4 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones Bancarlas

Son instrumentos financieros que se registraron a su valor razonable en la categoría de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39 y Sección 11 NIIF para Pymes

3.5 Ingresos

Se registraron de acuerdo a la NIC 18 Sección 23 de NIIF para Pymes, a valor razonable de la contrapartida recibida

En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoció al momento del cobro total o parcial basado en la probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

3.5.1 Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros se reconocieron utilizando la base de acumulación o devengo

3.6 Impuesto a las Ganancias.

Se registró de acuerdo a la NIC 12 Sección 29 de NIIF para Pymes, reconociendo las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

DETALLE DE CUENTAS Y SUS MOVIMIENTOS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	2018	2019
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 115.524,71	\$ 138.073,93
Provisión a cuentas incobrables	\$ (16.890,00)	\$ (18.346,39)
TOTAL	\$ 98.634,71	\$ 119.727,54

2. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los saldos de los inventarios se indican a continuación:

	2018	2019
Productos Terminados	\$ 288.727,63	\$ 291.632,40
Provisión por pérdida de valor		
TOTAL	\$ 288.727,63	\$ 291.632,40

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2018 y 2019, expresados en dólares, fueron los siguientes:

	2018	2019
MUEBLES Y ENSERES	\$ 24.991,35	\$ 24.991,35
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3.451,17	\$ 3.451,17
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 13.196,02	\$ 13.196,02
EQUIPO PARA LA RENTA	\$ 76.305,68	\$ 110.894,12
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2.945,30	\$ 2.945,30
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.942,36	\$ 6.942,36
VEHICULOS	\$ -	\$ -
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ (3.854,83)	\$ (4.587,43)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (87.213,67)	\$ (100.517,20)
TOTAL	\$ 36.763,38	\$ 57.315,69

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2018	2019
Proveedores	\$ 301.836,65	\$ 184.948,40
Anticipo de clientes	\$ 24.533,20	\$ 12.020,01
Otras cuentas por pagar	\$ 14.334,53	\$ 13.510,11
TOTAL	\$ 340.704,38	\$ 210.478,52

5. PATRIMONIO

	2018	2019
Capital Suscrito Y/O Asignado	\$ 400,00	\$ 400,00
Aportes De Socios Para Futura Capitalización	\$ 30.000,00	\$ 30.000,00
Reserva Legal	\$ 2.889,73	\$ 2.889,73
Utilidades Acumuladas De Ejercicios Anteriores	\$ 30.571,64	\$ 66.801,11
(-) Pérdidas Acumuladas De Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -
Utilidad Del Ejercicio	\$ 30.795,05	\$ 40.054,23
Otros	\$ 82,98	\$ 82,98
TOTAL	\$ 94.739,40	\$ 140.228,05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1. INGRESOS

	2018	2019
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	\$ 1.062.245,85	\$ 1.195.594,26
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	\$ 32.909,82	\$ 28,00
Otros ingresos	\$ 460,11	\$ 1.088,76
TOTAL	\$ 1.095.615,78	\$ 1.196.711,02

2. COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	2018	2019
Inventario Inicial De Bienes No Producidos Por El Sujeto Pasivo	\$ 250.052,45	\$ 288.727,63
Compras Netas Locales De Bienes No Producidos Por El Sujeto Pasivo	\$ 72.296,32	\$ 56.877,51
Importaciones De Bienes No Producidos Por El Sujeto Pasivo	\$ 499.640,75	\$ 555.000,67
(-) Inventario Final De Bienes No Producidos Por El Sujeto Pasivo	\$ (288.727,63)	\$ (291.632,40)
SUBTOTAL	\$ 533.261,89	\$ 608.973,41
Gastos de Administración y ventas	\$ 526.124,42	\$ 540.614,99
SUBTOTAL	\$ 526.124,42	\$ 540.614,99
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 1.059.386,31	\$ 1.149.588,40