
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad

a) Descripción del negocio

La compañía LATINCOPIERS CIA LTDA., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 12 de noviembre del 2008, ante el Notario Cuarto del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 03 de Diciembre del 2008 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Tendrá una duración de cincuenta años.

El capital social al 31 de diciembre del 2012, se descomponía en 400 acciones nominativas de US.1.00, cada una.

La Compañía tiene como objeto social principalmente, la importación, exportación, representación, distribución, compraventa, comercialización de productos, maquinarias, equipos, herramientas, suministros necesarios para el procesamiento de datos, procesos de computación informática, equipos de reproducción de documentos todo tipo de artículo y accesorio relacionado con la línea blanca.

b) Bases contables

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- ❑ **Caja y sus equivalentes** – representa el efectivo en las cajas de Quito y los saldos en los diferentes bancos con que operamos.
- ❑ **Ingresos y Costos por Ventas** - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.
- ❑ **Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la transferencia de bienes.
- ❑ **Valuación de Inventarios** - Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado, como sigue:

Productos adquiridos.- productos Importados, al costo actualizado por el método promedio.

- ❑ **Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 5 para equipo electrónico.

-
- **Valuación Proveedores** - Se registra en base a las facturas tanto nacionales como extranjeras.

(Nota B) Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalente está compuesto por las siguientes cuentas de Balance:

Caja Quito	350.00
Caja Cheques	68.520.47
Subtotal	69.220.47
Pichincha	33.794.12
Citibank	47.062.81
Internacional	4.866.86
	155.044.26

(Nota C) Cuentas por cobrar

La cartera por cobrar vigente al cierre del periodo se compone de 83 clientes nacionales, originados por las relaciones comerciales con la compañía. El saldo representa el 32% del total de Activos Corrientes:

Clientes Comerciales nacionales	303.461.45
Provisión créditos incobrables	-6.695.58
	296.765.87

(Nota D) Otras Cuentas por cobrar

Las Cuentas se detallan a continuación y ascienden a USD 6.599.40

Otros	6.031.63
Cuentas por cobrar Empleados	480.00
Cheques Protestados	87.95
	6.599.58

(Nota E) Anticipos

Se refiere a retenciones en la fuente del 1%, realizadas por los clientes durante el ejercicio económico 2012

Retenciones Año 2012	12.134.58
Retenciones Años anteriores	8.156.62
	20.291.20

(Nota F) Inventarios

El desglose de esta cuenta se presenta por los saldos físicos finales de bodega, los mismos que fueron valorados por el método promedio, como se muestra:

Copiadoras	59.531.20
Toners	71.255.24
Cilindros	39.803.47
Reveladores	25.323.96
Suministros	32.116.50
Lubricantes y Accesorios	20.489.49
	273.843.82

(Nota G) Propiedad Planta y Equipo

Durante el año 2012, se adquirió una computadora y su Depreciación se realiza a una tasa del 33%. También se adquirió Vehículos y su Depreciación se calcula al 33% anual.

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Equipo de Computo	4.716.76
Muebles y Enceres	1.123.88
Vehículos	56.803.84
	62.644.48
(-) Depreciación	(26.158.31)
Valor neto en libros	36.486.17

(Nota I) Proveedores

Este corresponde a 60 proveedores locales y del exterior

Proveedores Locales	33.254.04
Proveedores del Exterior	152.270.04
	185.524.08

(Nota J) Obligaciones fiscales y laborales

Las obligaciones pendientes de pago al cierre de año se descomponían de la siguiente manera:

Servicios de Rentas Internas:	
Retención en la Fuente	4.852.56
IVA por pagar	22.620.88
	27.473.44
Aportes y préstamos al IESS:	
Aportes por pagar individual	386.64
Préstamos IESS	187.89
	643.55
Aporte Patronal	455.66
Fondos de Reserva	2.618.27
Participación trabajadores	4.233.16
	4.907.09

(Nota K) Obligaciones a Corto y Largo Plazo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Provisiones y Cuentas por Pagar	18.899.04
Préstamos Bancarios	113.264.28
Préstamos Socios	20.000.00
Otros	481.022.65
	632.985.97

(Nota L) Inversión de los Socios**a) Capital social**

El capital social al 31 de diciembre del 2012, se descomponía en 400 acciones nominativas de US.1.00.

b) Aportes Futuras Capitalizaciones

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

Capital social	400.00
Reserva legal	1.837.47
Utilidades de Años Anteriores	82.065.58
Resultados Acumulados aplicación NIIF	4.431.77
Resultados del ejercicio	23.987.88
	112.722.70

(Nota O) Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de este informe, 28 de marzo del 2013, llegaron a mi conocimiento los siguientes eventos:

- a) Los Socios están buscando fuentes de financiamiento para realizar adecuaciones y la adquisición de una bodega.