LATINCOPIERS CIA. LTDA.

INFORMACION GENERAL

La compañía LATINCOPIERS CIA. LTDA., fue constituida el 3 de diciembre de 2008, de acuerdo al Registro Mercantil de Quito, cuya actividad principal, de acuerdo a la escritura de constitución, es 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.

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Base de Presentación de los Estados Financieros.

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera sobre normas o prácticas contables establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, las mismas que requieren se realice ciertas estimaciones y supuestos considerando la situación actual de las condiciones de la economía ecuatoriana. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

b. Período Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c. Equivalentes de Efectivo

La compañía para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en cajas y bancos. Este estado financiero se ha preparado bajo el método directo.

d. Activos Fijos

Los bienes del activo fijo se presentan al costo más el valor de los ajustes de dolarización efectuados de conformidad con disposiciones legales. Las depreciaciones se calculan a base del método lineal, sobre los valores corregidos de los respectivos activos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

e. Beneficios Sociales

La compañía registra una provisión para cubrir los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Sobresueldos y Fondos de Reserva.

f. Patrimonio de los Socios

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

g. Valoración de Inventarios

Los inventarios son valorados por el método Promedio Ponderado

h. Determinación de Resultados

Todos los ingresos, gastos y costos son reconocidos y registrados el momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la compañía (método del devengado).

NOTA 1. CAJA Y BANCOS

El contenido de esta cuenta es el siguiente:

Cuenta	Valor
Caja General	488.04
Caja Chica Norte	200.00
Caja Chica Vueltos	50.00
Caja Chica combustibles	100.00
Produbanco	23,500.06
Banco Pichincha	147,768.06
Banco Internacional	4,687.53
TOTAL	176,793.69

NOTA 2. CLIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

Cuenta	Valor	
Cientes por Cobrar	189,874.04	a)
Cientes por Cobrar Varios	56,131.64	b)
Provisión Incobrables	(19,201.00)	
TOTAL	226,804.68	

a) Corresponde a los valores por cheques pendientes de depósito

NOTA 3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está compuesto por lo siguiente:

Cuenta	Valor
Mendoza Karla	2,740.00
Menendez Juan Carlos	150.00
Gabriela Castro	300.00
Martha Carvajal	334.28
Quishpi Carlina	773.99
TOTAL	4,298.27

NOTA 4. INVENTARIOS

La composición de los inventarios es la siguiente:

Cuenta	Valor
Copiadoras	88,666.82
Toners	96,077.43
Cilindros	41,972.80
Reveladores	5,587.25
Suministros	56,457.80
Línea Blanca	1,837.48 a)
Cintas Embalaje	1,476.22
Espirales	15,165.65
Espiraladoras/Anilladoras	4,347.90
Sellos	935.62
control de ingresos	6,524.04
Best 01-2017	776.26
Exentrix 01-2017	15,149.10 b)
Inventario en tránsito	(4,841.69) c)
TOTAL	330,132.68

a) Importaciones en tránsito liquidadas en el 2017

b) Inventario liquidado en el mes de abril de 2017

NOTA 5. IMPUESTOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuenta	Valor
Retenciones en la Fuente 2013	169.88
Retenciones en la Fuente 2015	19,697.19
Retenciones en la Fuente 2014	24,620.48
Retenciones en la Fuente 2016	18,111.42
Impuesto a la Salida de Divisas	65,763.38 a)
TOTAL	128,362.35

a) Valor corroborado con el Banco

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta se encuentra conformada por:

Detalle	2015	Adiciones	Bajas	2016
Maquinaria	60,744.72		60,336.43	408.29
Muebles y Enseres	13,194.42			13,194.42
Equipo de Computación	23,367.02	30,093.02		53,460.04
Vehiculos	172,398.14		6,833.69	165,564.45
	269,704.30	30,093.02	67,170.12	232,627.20
(-)Depreciacion Acumulada	122,520.37	29,439.71	29,207.22	122,752.86
TOTAL	147,183.93			109,874.34

NOTA 7 y 8. PROVEEDORES LOCALES Y EXTERIOR

NOTA 9. INSTITUCIONES PUBLICAS

Esta cuenta se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Iva en Ventas por Pagar	41,481.79
Retenciones por Pagar	17,213.32
Aranceles 2014	16,498.88
Aranceles 2015	161,401.76
Aranceles 2016	41,695.00
TOTAL	278,290.75

NOTA 10. BENEFICIOS SOCIALES

Está conformado por:

Cuenta	Valor
Décimo Tercer Sueldo	464.11
Décimo Cuato Sueldo	1,830.00
Vacaciones	2,445.81
Aporte Personal less	653.03
Aporte Patronal less	839.60
Fondos de Reserva	345.23
Préstamo Quirográfario	200.70
TOTAL	6,778.48

NOTA 11. VARIOS ACREEDORES

Este rubro está conformado por lo siguiente:

Cuenta	Valor
Proveedores Varios Citibank	9,837.53
Proveedores Efectivo Gerencia	2,691.84
Anticipo Clientes	2,405.60
Mercadería en Consignación	18,095.28
TOTAL	33,030.25

NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Este rubro corresponde a un préstamo con el Banco Pichincha, según tabla de amortización

NOTA 13. DEUDAS SOCIOS

Esta conformado por:

Cuenta	Valor
Arias Tania	87,426.30
Zurita Santiago	39,466.44
Alberto Bless EEUU	150,000.00
TOTAL	276,892.74

NOTA 14. PROVISIONES A LARGO PLAZO

Esta cuenta corresponde al cálculo de Jubilación Patronal de la empresa.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

La compañía, fue constituida mediante escritura pública celebrada el 14 de noviembre 2008, ante el Notario Cuarto del cantón Quito, Dr. Lider Moreta Gavilanes, e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de diciembre de 2008, bajo número 4629, Tomo 139, cuyo capital estaba conformado de la siguiente manera:

Nombre	Capital	Participaciones	Porcentaje
Lenin Santiago Zurita Balseca	\$ 360.00	\$ 360.00	90%
Martha Magdalena Carvajal Arias	\$ 40.00	\$ 40.00	10%
TOTAL	\$ 400.00	\$ 400.00	100%

Adicionalmente, para llegar al capital actual, la compañía realizo un incremento de capital, mediante escritura pública celebrada el 3 de agosto de 2016, ante el Notario Septuagésimo Séptimo del cantón Quito, e inscrito en el Registro Mercantil el 31 de agosto de 2016, bajo el número 3789, quedando conformado el capital actual de la siguiente manera:

Nombre	Capital	Participaciones	Porcentaje
Lenin Santiago Zurita Balseca	\$ 30,360.00	\$30,360.00	99.87%
Martha Magdalena Carvajal Arias	\$ 40.00	\$ 40.00	0.13%
TOTAL	\$ 30,400.00	\$30,400.00	100%

NOTA 16. RESERVA LEGAL

Para el periodo 2016 se procederá con la respectiva Reserva con el resultado del Periodo del 2016, pues en el mes de octubre de año informado se realizó el incremento de Capital.

NOTA 17. RESULTADOS NIIF'S

Este valor corresponde al ajuste de aplicación por primera vez de Niif's

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados son los siguientes:

Cuenta	Valor
Resultados anteriores	34,875.18
Resultado ejercicio 2011	46,166.27
Resultado ejercicio 2012	28,221.04
Resultado ejercicio 2013	12,589.56
Resultado ejercicio 2014	38,049.62
Resultado ejercicio 2015	19,148.00
TOTAL	179,049.67

NOTA 19. INGRESOS

Los valores aquí registrados corresponden a:

Cuenta	Valor
VENTAS MERCADERIA	2,367,748.32
VENTAS SERVICIOS	158,195.93
DEDUCCIONES EN VENTAS	(60,256.46)
TOTAL	2,465,687.79

NOTA 20. COSTOS DE VENTAS

El valor registrado corresponde al cálculo de los productos vendidos al costo, por medio del método Promedio Ponderado.

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRACIÓN

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Cuenta	Valor
PERSONAL ADMINISTRATIVO	20,209.09
GASTOS GENERALES	243,712.82 a)
GASTOS DEPRECIAC.ACTIVO	29,439.71
TOTAL	293,361.62

Corresponde a gastos por servicios generales, como son arriendos, honorarios, lunch, mantenimientos, etc.

NOTA 22. GASTOS DE VENTAS

Este rubro esta conformado por:

Cuenta	Valor
GASTOS DE VENTA	187,464.66 a)
OTROS GASTOS DE VENTA	65,992.24 b)
TOTAL	253,456.90

- a) Los rubros mas representativos en este rubro, son los sueldos de personal de ventas y adquisición de repuestos.
- b) El rubro más importante es la Publicidad, procesos de Toner y Fletes y Embalajes.

NOTA 23. EGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Cuenta	Valor
GASTOS FINANCIEROS	12,378.10
GASTOS NO DEDUCIBLES	278,461.79 a)
TOTAL	290,839.89

a) El detalle de gastos no deducibles, se encuentra detallado en el anexo.