

MONDICOPIA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS BALANCES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

MONDICOPIA SOCIEDAD ANONIMA fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, hoy, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, el viernes veinte y dos (22) de junio de 1984, ante el Dr. Simón Antonio Alcivar Paladines, Notario Trigésimo de este Cantón. Posteriormente se realizaron reformas de estatutos y capital según nuevas escrituras públicas.

En los Estatutos actuales, en el artículo tercero, el plazo de duración de la Compañía es de setenta y cinco años, a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Según sus Estatutos, en el artículo cuarto, su capital social es de US\$ 4.000,00 dividido en cuatro mil acciones ordinarias y nominativas de una dólar US\$ 1,00 cada una.

En sus Estatutos, en el artículo noveno dice que la Compañía estará gobernada por la Junta General de Accionistas; su administración estará a cargo del Presidente y Gerente General.

La Compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución 13097 de fecha 4 de julio del mismo año.

La Compañía fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 86 del Registro Industrial, tomo 16. Repertorio número 7764, Quito 12 de julio de 1984.

NOTAS EXPLICATIVAS

Las operaciones de la Compañía Mondicopia S. A. corresponden a un año fiscal completo, es decir se inicia el primero de enero y termina el treinta y uno de diciembre de cada año.

CAJA - BANCOS	Saldos 2013	Saldos 2014
Caja	10.793,52	2.870,22
Banco de Machala	6.897,90	16.584,35
Banco del Pacifico	10.865,25	4.144,08
Banco de Guayaquil	2.506,46	4.812,28
Inversiones Temporales		3.510,00
Suma de la cuenta	31.063,13	31.920,93

El saldo de la cuenta de caja, corresponde a cheques de clientes y efectivo recibidos al cierre del ejercicio fiscal, que son depositados en las cuentas bancarias en enero siguiente.

Las cuentas corrientes, corresponden a los saldos a la fecha de cierre, los mismos que son conciliados mensualmente, previo el registro de todos los movimientos.

ACTIVOS FIJOS	Saldos 2013	Saldos 2014
Inmuebles	15.000,00	15.000,00
Maquinaria	60.420,74	38.020,74
Muebles y Enseres	3.524,86	3.524,86
Máquinas de oficina	15.849,36	15.849,36
Equipo de Planta	5.576,17	5.576,17
Suman	100.371,13	77.971,13
Depreciación Acumulada	- 62.971,13	- 62.971,13
Neto Activos Fijos	37.400,00	37.400,00

El inmueble corresponde a una oficina en el Edificio Sucre, en Guayaquil.
 Maquinaria incluye una maquinaria revaluada por Nili's a \$ 22.400,00
 Los demás activos fijos han sido depreciados en su totalidad por transcurso del tiempo.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Saldos 2013	Saldos 2014
Proveedores Nacionales	- 1.224,80	- 2.856,32
Proveedores Extranjeros CUSA	- 25.514,36	- 96.952,16
Otras Ctas x pagar	- 1.474,58	- 2.614,48
Suman	- 28.213,74	- 102.422,96

El proveedor del exterior OCE corresponde a su vez a la marca de los equipos que son comercializados, siendo su origen USA. La consolidación de Canon y OCE dio lugar al cambio de origen. Las condiciones de compra venta con 90 días de crédito.
 Proveedores y otras cuentas por pagar son proveedores ocasionales de menor cuantía.

CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES	Saldos 2013	Saldos 2014
Décimos sueldos por pagar	- 1.537,80	- 3.001,01
Aportes IESS por pagar	- 1.744,87	- 600,81
Suman	- 3.282,67	- 3.682,01

Las cuentas mencionadas corresponden a los beneficios sociales de los trabajadores al cierre del ejercicio.

IMPUESTOS POR PAGAR	Saldos 2013	Saldos 2014
Retención en la fuente IVA	- 331,02	- 472,58
Retenciones en la Fuente Renta	- 250,94	- 371,29
ISD Importaciones	- 3.220,70	- 7.445,41
IVA por pagar Ventas	- 5.819,16	- 2.674,13
Suman	- 9.621,82	- 10.963,41

Las Retenciones en la Fuente corresponden a Diciembre 2012 que se cancela al SRI durante enero del próximo año.
 El ISD corresponde al impuesto por la salida de divisas por las importaciones realizadas cuyo vencimiento es a 90 días.
 El IVA por pagar es el saldo a diciembre a pagarse al inicio del siguiente ejercicio.

CLIENTES	Saldos 2013	Saldos 2014
Clientes Nacionales		
No relacionados	164.277,11	114.757,55
Cheques por cobrar	1.702,20	6.922,41
Provisión cuentas incobrables	- 6.326,81	- 42.898,26
	159.652,50	78.781,70

El saldo de clientes al cierre del ejercicio corresponde a facturas pendientes de pago dentro del plazo usual de 30 días. Los deudores principales son por venta de equipos a largo plazo.

VARIOS DEUDORES	Saldos 2013	Saldos 2014
Aravena Luis Alfredo	2.400,00	2.400,00
Cevallos Maria Elena	2.000,00	2.000,00
San Lucas Luis	0,00	1.200,00
Anticipos Proveedores	1.474,70	0,00
Anticipos Empleados	951,56	0,00
Schryver del Ecuador	1.152,39	0,00
Suman	7.978,65	5.600,00

Los anticipos a proveedores corresponden a:

Aravena, Cevallos, San Lucas corresponden a garantías por el arriendo de fábrica y oficina.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	Saldos 2013	Saldos 2014
Anticipo crédito Impuesto Renta	5.216,01	2.778,71
Retenciones en la fuente recibidas	6.221,77	9.323,48
Pago indebido SRI	3.756,08	3.756,08
Crédito Tributario de IVA	1.606,83	0,00
Suman	15.193,86	15.858,27

Estas cuentas muestran los anticipos a compensar parcialmente del impuesto a la renta de los años informados.

INVENTARIOS	Saldos 2013	Saldos 2014
Maquinaria Disponible	76.687,40	116.015,56
Consumibles Disponibles	69.999,92	73.032,49
Repuestos Disponibles	100.141,58	91.282,38
Mercadería en Tránsito	26.908,83	4.893,50
Suman	273.737,73	285.257,22

Corresponde al stock de maquinarias disponibles al cierre del ejercicio y al stock de repuestos y suministros utilizados en el servicio técnico. Durante el ejercicio 2014 se importaron 4 nuevas máquinas.

RESERVAS DE PATRIMONIO	Saldos 2013	Saldos 2014
Reserva Legal	- 2.000,00	- 2.000,00
Reserva Facultativa	- 5.135,54	- 5.135,54
Otras Reservas	- 115.339,59	- 6.721,82
Resultados acumulados	53.375,50	
Resultado del presente ejercicio	9.879,23	- 2.557,99
Resultados Adopción Niif's	183.039,11	
Suman	128.954,25	- 16.415,35

MONDICOPIA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

ESTADO DE PERDIDAS & GANANCIAS
(miles de dólares)

Dentro de las operaciones del ejercicio 2014, tenemos una reducción de los ingresos por ventas, el total de \$ 390 es un 20 % inferior al ejercicio anterior. Además de la reducción en venta de máquinas, vale anotar que el principal cliente, usuario de copiadoras de papel cortado A4, concluyó sus relaciones comerciales al inicio del último trimestre lo cual afectó el volumen de venta de repuestos, consumibles y servicios.

A pesar de los intentos que se hizo para ubicar equipos de la línea DP Line a clientes preferenciales, no se logró el objetivo, pues la competencia ofreció equipos de la línea Canon y servicios de mantenimiento y consumibles a menores precios.

El costo de ventas disminuyó varios puntos y representó un 55% de las ventas. Por deducción la contribución marginal estuvo en un 45 %. La reducción porcentual está relacionada con la disminución de reparaciones de los equipos CW600 que en el ejercicio anterior constaban en garantía y que demandó el uso de cabezales asumiendo el costo.

Los gastos operativos tuvieron una moderada disminución, no solamente por la reducción de ventas, sino también por medidas que tomó la administración como son el terminar las relaciones de trabajo con el personal de contabilidad. Los gastos operativos sumaron \$ 190 con un 6% menos al ejercicio pasado. Los gastos de nómina bajaron de 107 a 66. Hay que considerar que los pagos de terminación de trabajo sumaron 28 que se cargó a la provisión de jubilaciones y desahucio. Se contrató servicios contables de terceros por \$ 10.

Desde luego hay otros conceptos con incremento de gastos como los honorarios por pagos al abogado dentro de los trámites judiciales del cliente J. Espinel de Esmeraldas y los contratos de trabajo finalizados los mismos que sumaron \$ 11. También hay incremento de gastos de arriendos.

ANTICIPOS CLIENTES	Saldos 2013	Saldos 2014
Depósitos de Clientes	- 7.228,75	- 5.481,37

Los anticipos de clientes corresponden a depósitos efectuados en la cuenta corriente, de los cuales algunos no eran identificados al cierre del ejercicio.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Saldos 2013	Saldos 2014
Cuentas Relacionadas		
Peña H. Leopoldo - Aportes	- 109.000,00	
Peña H. Leopoldo - Consolidación	- 21.335,42	- 21.998,51
Impaplot	- 59.824,81	- 26.599,98
Suma	- 190.160,23	- 48.598,49

Al socio Sr. Leopoldo Peña se le entregó parte de los aportes dados en dinero. La diferencia fue ajustada por las pérdidas de años anteriores que la entidad controladora recomendó se realice para tener un patrimonio positivo.

Impaplot es el saldo de depósitos efectuados por sus clientes en la empresa Mondicopía.

OBLIGACIONES BANCARIAS LP		
PASIVO LP BANCOS	Saldos 2013	Saldos 2014
Obligaciones x Pagar Bco Machala	- 169.657,31	- 120.633,04

En el ejercicio 2014 se continuó cancelando puntualmente al banco Machala las obligaciones de LP inicialmente concedidas a 5 años.

JUBILACION PATRONAL LP		
PROVISION JUBILACION PATRONAL	Saldos 2013	Saldos 2014
Jubilación Patronal	- 60.376,31	- 33.294,20

En el ejercicio 2014 se registró movimientos por pagos a empleados que se retiraron de la empresa. No se ajustó la provisión de jubilación del ejercicio 2014.

CAPITAL SOCIAL	Saldos 2013	Saldos 2014
Cevallos Noboa Alicia	- 0,00	- 800,00
Peña Herrera Leopoldo	- 3.200,00	- 3.200,00
Suma	- 4.000,00	- 4.000,00

Corresponde a las aportaciones de capital registradas a la fecha y reportadas a la Superintendencia de Compañías para su control.