

LITOCOPIAS S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

POR EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

LITOCOPIAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EDUARDO GUZMAN CARVAJAL, ECON.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
LITOCOPIAS S.A.

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LITOCOPIAS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los posible efectos de lo descrito en el párrafo 3 y por los efectos del hecho descrito en el párrafo 4, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LITOCOPIAS S.A al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, aceptadas en la República del Ecuador.

Bases de la Opinión

3. Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta bancos que la Compañía mantiene con Produbanco S.A es de US\$ 57 mil. No hemos podido satisfacernos de la razonabilidad de dicho saldo en razón de que esta cuenta esta bajo el control de la Presidencia de la Compañía y no se nos ha proporcionado las respectivas conciliaciones mensuales que nos permitan establecer la naturaleza de los depósitos y egresos de la referida cuenta.
4. Tal como se explica con más detalle en la nota 4 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2018, la compañía cambio el porcentaje de depreciación de los equipos de cómputo del 33.33 al 28.5%. Este evento ha conllevado a una disminución de aproximadamente US\$ 47 mil en el cargo a gastos por este concepto y cuyo efecto en los resultados finales al 31 de diciembre del 2018, no ha sido registrado, a la fecha de nuestro dictamen.
5. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedad.

Asuntos Claves de Auditoría

6. Asuntos Claves de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, por lo que no proveemos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros

7. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

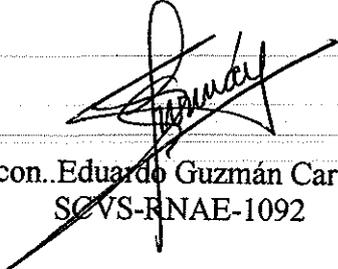
Responsabilidad del Auditor

8. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
9. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
10. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Otros Asuntos

11. Los estados financieros de LITOCOPIAS S.A. al 31 de diciembre del 2018, son los que por primera vez se auditan, en razón de que al 31 de diciembre del 2017 el total de activos reportado, supero el monto mínimo exigible por parte de la Superintendencia de Compañías para obligarse a contratar auditoría externa.

Guayaquil, marzo 22, 2019


Econ. Eduardo Guzmán Carvajal
SCVS-RNAE-1092

Registro: SCVS- RNAE-1092

LITOCOPIAS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Expresado en Dólares de E.U.A.

ACTIVO	Nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		57,070	5,579
Cuentas y documentos por cobrar, neto	3	303,130	277,687
Inventarios		-	-
Total activo corriente		360,200	283,266
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Propiedades y equipos al costo		1,389,540	1,320,044
Depreciacion acumulada		- 614,683	- 300,578
Total propiedad, planta y equipos - neto	4	774,857	1,019,466
Total activo		1,135,057	1,302,732
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar	5	147,144	82,503
Pasivos acumulados		10,297	19,578
Total pasivo corriente		157,441	102,081
PASIVO A LARGO PLAZO	6	909,563	1,141,351
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	7	800	800
Aportes para futura capitalización		-	-
Reserva legal		9,315	6,889
Resultados acumulados		57,270	27,356
Resultados acumulados Aplicación de NIIFs		-	-
Utilidad (Perdida) neta del ejercicio		668	24,255
Total patrimonio de los accionistas		68,053	59,300
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		1,135,057	1,302,732

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este balance general.

LITOCOPIAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS NETAS	955,776	764,191
COSTO DE VENTAS	144,025	85,409
Utilidad bruta:	811,751	678,782
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de Administración	795,513	982,503
Gastos Financieros	4,496	8,232
	800,009	990,735
Utilidad antes de otros ingresos y egresos:	11,742	-311,953
Otros ingresos y egresos, neto	-	350,000
Utilidad antes de participación laboral e IIR:	11,742	38,047
Participación laboral	1,761	5,707
Utilidad antes de Impuesto a la Renta:	9,981	32,340
Impuesto a la Renta	9,313	8,085
Utilidad neta del ejercicio:	668	24,255

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

LITOCOPIAS S.A.**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	NiIF	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	-	6,889	27,356	24,255	-	59,300
Transacciones del año							
Préstamos a accionistas							-
Participación laboral e I/R año anterior				-5,707			-5,707
Ajustes y reclasificaciones							-
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Distribución de dividendos							-
Transferencias			2,426	35,621	-24,255		13,792
Resultados acumulados aplicación NiIF							-
Utilidad del ejercicio					668		668
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	-	9,315	57,270	668	-	68,053

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

LITOCOPIAS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del ejercicio	668
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los recursos generados en actividades de operación:	
Depreciaciones	314,106
Provisiones y amortizaciones	
Ajustes y reclasificaciones	2,425
Cambios netos en activos y pasivos de operación:	
Disminución/(Incremento) en cuentas y documentos por cobrar	-68,634
Disminución/(Incremento) en inventarios	-
Disminución/(Incremento) en gastos anticipados	43,190
Incremento/(Disminución) en cuentas y documentos por pagar	63,963
Incremento/(Disminución) en pasivos acumulados	-8,603
Total recursos generados en actividades de operación:	<u>347,115</u>
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(Incremento) en otros activos	
Incremento/(Disminución) en pasivo largo plazo	-231,788
Incremento/(Disminución) en obligaciones bancarias	
Incremento en aportes de accionistas y reservas	
(Disminución)/Incremento en distribución dividendos	5,659
Total recursos generados en actividades de financiación:	<u>-226,129</u>
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
(Incremento) en propiedades y equipos, neto	-69,495
Disminución neta en caja y bancos	51,491
Saldo en caja y bancos al inicio del año	5,579
Saldo en caja y bancos al final del año	<u>57,070</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

LITOCOPIAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.-INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 06 de septiembre del 2010 en Guayaquil-Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha.

Su principal actividad es todo lo relacionado al diseño gráfico, impresión de posters, gigantografías, etc.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, que se adjuntan:

a) Estado de cumplimiento

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de marzo del 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, aceptadas en la Republica del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

b) Base de presentación

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalente de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos.

d) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor del mercado. El costo de los inventarios de materiales e insumos se determina por el método promedio. El costo del producto terminado comprende el costo de los materiales e insumos, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales que se incurren en el proceso de producción. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no contaba con existencias de inventarios, puesto que se ajustaron al inicio del ejercicio.

e) Propiedades y equipos

El valor del activo en propiedades y equipos se presenta neto de la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2018.

Los costos de mantenimiento y reparaciones menores son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil, se capitalizan. Adicionalmente, de acuerdo a lo permitido por las normas ecuatorianas de contabilidad, los costos de financiamiento (intereses) atribuidos directamente en la adquisición de activos fijos, son capitalizados como parte del costo hasta su funcionamiento y puesta en marcha.

El gasto por la depreciación de los propiedades y equipos se registra en los resultados del periodo usando el método de línea recta de acuerdo con las vidas útiles estimadas de los respectivos activos. Los porcentajes de depreciación han sido fijados por la Dirección de la Compañía, así:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Muebles y enseres	10 %
Maquinarias	10 %
Equipos de cómputo	28.50 %
Vehículos	20 %

f) Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar - Clientes. Las cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

g) Pasivos Financieros

La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a proveedores que obligan a un pago fijo porque se efectúan en un plazo máximo de 90 días, y no hay implícita ninguna tasa de interés. La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIC 39.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

h) Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto, se aprovisionan estos valores al cierre del ejercicio.

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

j) Impuesto a la Renta y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2018, la compañía registro en resultados US\$ 2 mil, equivalente al impuesto a la renta mínimo.

El impuesto diferido según la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

k) Reconocimiento de Ingresos

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando:

-Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador; y

-La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

l) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera, aplicadas, aceptadas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la Administración de la

requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, neto

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	\$ 201.892	\$ 183.258
Impuestos y retenciones	52.719	95.910
Otras	50.000	-- 0 --
Provisión cuentas malas	(1.481)	(1.481)
	<u>\$ 303.130</u>	<u>\$ 277.687</u>

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, y su vencimiento promedio es de 30 días.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>
Terrenos \$		21.000			21.000
Maquinarias	269.112	18.700			287.812
Muebles y enseres	7.881	22.692			30.573
Equipos de cómputo	986.319	7.104			993.423
Vehículos	56.732				56.732
	<u>1'320.044</u>	<u>69.496</u>			<u>1'389.540</u>
Depreciación Acumulada	<u>300.578</u>	<u>314.212</u>		<u>107</u>	<u>614.683</u>
Saldos finales	1'019.466	(244.716)		107	774.857

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía cambió el porcentaje de depreciación de los equipos de cómputo del 33.33 al 28.5%. De acuerdo al criterio de la Administración, el porcentaje aplicado, no sobrepasa al máximo establecido en el artículo 28 literal 6 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Proveedores	136.438	\$	72.474
Impuestos	10.706		10.029
	<u>\$ 147.144</u>		<u>\$ 82.503</u>

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar a proveedores tienen un vencimiento promedio de 60 días y no originan intereses.

6.- PASIVO A LARGO PLAZO

Se describe así:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Accionistas	909.563	\$	1'141.351
	<u>\$ 909.563</u>		<u>\$ 1'141.351</u>

7.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones de US\$1.00 cada una.

8.- CONTINGENCIAS

La Compañía inicio el 25 de julio del 2018 una demanda en contra de XEROS DEL ECUADOR S.A. por daños y perjuicios ocasionados por el mal funcionamiento de la impresora IGEN 5 y sus componentes, las que fueron adquiridas e instaladas en el año 2017. El monto de esta demanda es de US\$ 1'5 millones aproximadamente más los honorarios profesionales de abogados.

Se han determinado dos audiencias. La audiencia preliminar que se realizo el 13 de febrero del 2019 y la segunda y última que se realizaría el 21 de marzo del mismo año pero que fue suspendida para el 1 de abril del 2019.

9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de este informe (22 de marzo 2019), no han ocurrido eventos que, por su naturaleza e importancia, merezcan ser revelados expresamente en este informe.