

COPIFULL SERVICIOS DIGITALES CIA. LTDA.

NOTA 1.- ENTIDAD ECONOMICA

Copifull Servicios Digitales Cia. Ltda., es una empresa de carácter privado, que tiene como objeto principal la prestación de servicios de fotocopiado, escaneo, ploteo y digitalización de documentos, constituida jurídicamente, asignada con el RUC 1791819071001 según registro del SRI, así como en el expediente 92333 de la Superintendencia de Compañías.

En el ámbito administrativo debe atender las disposiciones, resoluciones del SRI, Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, INEC, Superintendencia de Compañías, Municipio de Quito y demás organismo gubernamentales según sus requerimientos.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables y la preparación de los Estados Financieros de Copifull Servicios Digitales Cia. Ltda., están en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF), según la resolución 08.G.DSC. 010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N°. 498 del 31 de diciembre de 2008 y N°.SC.ICI.CPAIFRS del 12 de Enero del 2011, publicada en el registro Oficial N° 372 de 27 de los mismos mes y año, en donde dispone esta Institución la obligatoriedad de que todas las compañías que están bajo su control, deben implementar en su contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera, clasificadas en tres grupos, correspondiendo a nuestra Compañía, el tercer y último grupo, por lo tanto en cumplimiento a lo dispuesto por tal institución se efectuó el proceso de expresar los estados financieros de periodo 2011 de acuerdo a las NIIF.

Copifull Servicios Digitales Cia. Ltda., efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde los Estados Financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre del 2012, los que se expresan en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica y se componen de:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados Integrales.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio.*
- *Estado de Flujos de Efectivo.*
- *Notas a los Estados Financieros.*

Presenta información comparativa para los dos periodos 2011 y 2012, considerando que los ajustes por las NIIF para el año 2011, se mantienen en forma extracontable, y para el año 2012 estos ajustes fueron registrados el 3 de enero del 2012.



a.- CARTERA DE CREDITO DE CLIENTES NO RELACIONADOS

Para el registro contable y manejo de la cartera de clientes, se atiende a los créditos que se otorgan a los clientes como créditos normales, de la mayoría de las ventas.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe algún indicio de que no vayan a ser recuperados. De ser así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

b.- INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y precio de ventas menos los gastos de venta. El método de valoración es el costo promedio.

Los materiales y suministros son adquiridos a los Proveedores localmente y también se realizan importaciones, son registrados según el costo de factura (reconocimiento inicial).

c.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, que concuerda con los parámetros fiscales vigentes sobre este tema.

<i>Vehículos</i>	<i>5 años vida útil</i>	<i>20% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años vida útil</i>	<i>10% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años vida útil</i>	<i>10% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años vida útil</i>	<i>10% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Equipos Computación y Software.</i>	<i>3 años vida útil</i>	<i>33% porcentaje de depreciación anual.</i>

d.- PROVEEDORES LOCALES

Los proveedores locales son obligaciones comerciales basadas en condiciones normales de crédito y no tienen intereses.



e.- PRESTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

f.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de los servicios de fotocopiado, escaneo, ploteo, digitalización y venta de bienes se reconocen cuando se entregan los servicios y bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con el servicio y la venta cobrados por cuenta de la autoridad fiscal respectiva.

g.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO

Los costos y gastos del período se reconocen por el principio del devengado, es decir, se registran sobre la base de haber recibido la prestación del servicio o la transferencia del bien efectivamente.

h.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se atiende a la jubilación patronal, así como los beneficios por indemnización y desahucio que se debe provisionar por este concepto, basados en el cálculo actuarial de cada período contable.

i.- IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período.

NOTA 3 CARTERA DE CREDITO DE CLIENTES NO RELACIONADOS

La prestación de servicios y/o las ventas que se efectúan a crédito normal, sin intereses en plazos de 30, 60 y 90 días, se sustentan estos créditos a través de la orden de compra y mediante la aceptación de la factura por parte del cliente, efectuando el acta de entrega recepción según políticas de las Empresas, obligatoriamente con las Instituciones del Estado, que fueron aprobadas mediante la contratación pública.



Es decir el mercado al que estamos enfocados para la comercialización es el sector público y privado.

El riesgo de incobrabilidad es bajo, pero es necesario en la cartera de crédito, provisionar el 1% anual sobre los créditos otorgados en el periodo, permitida fiscalmente.

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 83.412,20
Provisión Ctas Incobrables	<u>0,00</u>
Valor neto	83.412,20

NOTA 4 INVENTARIOS

Productos Terminados adquiridos a terceros	\$ 13.653,29
Provisión por deterioro del valor de inventarios	<u>- 0,00</u>
Valor neto	13.653,29

Realizada la prueba del Valor Neto de Realización (VNR), se encuentra que el valor de la diferencia es de \$ 211,12, que se lo considera inmaterial, por lo que no se realiza ningún ajuste.

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Valor
Adquisición	\$ 480.791,51
Depreciación anual	- 206.774,68
Deterioro del valor	<u>0,00</u>
Importe en libros	\$ 274.016,83

NOTA 6 PROVEDORES LOCALES y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales comerciales	\$ 44.823,50
Anticipo Clientes	13.000,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	12.448,00
Obligaciones con el IESS	5.694,96
Por beneficios de Ley a Empleados	<u>11.176,61</u>
Valor total	\$ 87.143,07



NOTA 7 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Saldos al 31 de diciembre del 2012

- 1).- Banco del Pichincha 11.266,44
Crédito a 18 meses plazo, cuota mensual de \$ 1.939,55, a la tasa del 11.2% anual.
- 2).- Banco Guayaquil \$ 16.290,02
Crédito a un año plazo, cuota cuatrimestral de \$ 5.780,21 a la tasa del 12,0% anual.

NOTA 8 INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA

INGRESOS POR SERVICIOS Y VTAS NETAS DE BIENES \$ 841.584,78

NOTA 9 COSTO Y GASTOS

COSTO DE LOS SERVICIOS Y VTAS	\$ 554.401,73
GASTOS GENERALES	175.620,43
INTERESES FINANCIEROS	<u>3.561,89</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 733.584,05

NOTA 10 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

GANANCIA DEL EJERCICIO \$ 108.000,73

NOTA 11 IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% GANANCIA	\$ 16.200,11
IMPUESTO RENTA CORRIENTE	<u>23.151,09</u>
TOTAL	\$ 39.351,20

