

COPIFULL SERVICIOS DIGITALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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).

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 de cada año, 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

a.- CARTERA DE CREDITO DE CLIENTES NO RELACIONADOS

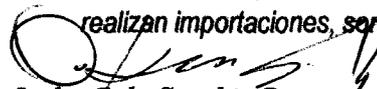
Para el registro contable y manejo de la cartera de clientes, se atiende a los créditos que se otorgan a los clientes como créditos normales, de la mayoría de las ventas.

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).


Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

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.

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

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/o 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/o 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.



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

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 periodo.

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, excepción en algunos casos que se otorgan un mayor plazo según condiciones del mercado y beneficios para la empresa, 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.

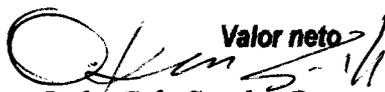
El riesgo de incobrabilidad era mínimo, sin embargo en la actuales circunstancias económicas la recuperación de cartera presenta muchas dificultades para su recuperación, que la consideramos es temporal.

Es necesario en la cartera de crédito, provisionar el 1% anual sobres los créditos otorgados en el periodo, permitida fiscalmente. Y aun tomar en cuenta el deterioro.

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 113.840,34
Deterioro de Ctas por Cobrar	- 8.741,75
Provisión Ctas Incobrables	<u>- 6.893,59</u>
Valor neto	\$ 98.205,00

NOTA 4 INVENTARIOS

Productos Terminados adquiridos a terceros	\$ 145.970,85
Provisión por deterioro del valor de inventarios	- <u>0,00</u>
Valor neto	145.970,85


Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Valor
Adquisición	\$ 143.416,88
Depreciación anual	- 44.201,95
Deterioro del valor	<u>0,00</u>
Importe en libros	\$ 99.214,93

NOTA 6 PROVEDORES LOCALES y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales comerciales	\$ 59.256,16
Anticipo Clientes	61.929,15
Obligaciones con la Administración Tributaria	
Impuesto IVA por pagar	\$ 380,80
Retenciones del I.R. por Pagar	<u>539,47</u> 920,27
Obligaciones con el IESS	2.588,54
Por beneficios de Ley a Empleados	<u>9.121,27</u>
Valor total	\$ 133.815,39

NOTA 7 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Saldos al 31 de diciembre del 2017

1).- Banco del Pichincha \$ 10.462,35

TOTAL \$ 10.462,35

Los saldos corresponden a Créditos otorgado por las instituciones financieras mencionada, y adicionalmente se reclasifica en este grupo al sobregiro bancario.

NOTA 8 DIVIDENDOS POR PAGAR

Corresponde a los dividendos declarados a favor de los 2 socios en proporción a sus aportaciones, el valor es de \$ 52.759,41 este rubro aún no se los cancela por falta de disponibilidad de recursos líquidos por parte de la Empresa.

Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

NOTA 9 INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA

INGRESOS POR SERVICIOS Y VTAS NETAS DE BIENES \$ 604.594,98

NOTA 10 COSTO Y GASTOS

COSTO DE LOS SERVICIOS Y VTAS	\$ 463.567,07
GASTOS GENERALES	122.881,81
INTERESES FINANCIEROS	<u>2.892,39</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 589.341,27

NOTA 11 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

GANANCIA DEL EJERCICIO \$ 15.276,21

NOTA 12 IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% GANANCIA	\$ 2.291,43
IMPUESTO RENTA CAUSADO CORRIENTE	<u>3.246,20</u>
TOTAL	\$ 5.537,63

Anticipo del impuesto a la renta determinado en la declaración del año 2016 \$ 5.225,79
Menos el 60% decreto ejecutivo 210 del 20/11/2017, el anticipo reducido es \$ 2.090,32.

En este caso el anticipo reducido es menor al impuesto causado, el impuesto causado es el valor del Impuesto a la Renta por el periodo fiscal 2017.



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860