

COPIFULL SERVICIOS DIGITALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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; y además se dedica a la importación y comercialización de maquinaria, equipos y suministros enfocados en el mismo mercado de copadoras, y que en la actualidad esta última actividad está creciendo en una mayor proporción.

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 falta de recuperación. De ser así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860



b.- INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y precio de venta 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.

- 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

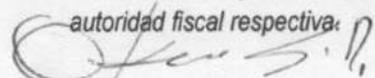
Los proveedores locales son obligaciones comerciales basadas en condiciones normales de crédito y no tienen intereses.

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.



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

g.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO

Los costos y gastos del periodo 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.

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

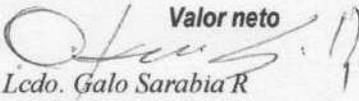
La prestación de servicios y/o las ventas que se efectúan a crédito normal, sin intereses en plazos de 30, 60 y 90 días, excepto en algunos casos que se otorgan un mayor plazo según condiciones del mercado y beneficios para la empresa, se sustentan estos créditos a través de la orden de compra y mediante 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, esto se agudiza aún más en este periodo, y el próximo periodo presenta una gran incertidumbre.

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	\$ 90.025,25
Deterioro de Ctas por Cobrar	- 12.341,95
Provisión Ctas Incobrables	<u>- 9.283,10</u>
Valor neto	\$ 68.400,20


Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

Se dio la baja definitiva las cuentas por cobrar principalmente del local de la Suecia por el valor de \$ 9.012,53 versus la Provisión de Ctas Incobrables, que cumplieron más de tres años en los libros contables, y no existe ninguna posibilidad de recuperación.

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este periodo en la importación 10-2019 liquidado en agosto 2019, se determinó que se extravió una maquina por el valor de \$ 11.224,77 incluido gastos de nacionalización, como compensación tanto la empresa AllcargoTransport S.A, asume el valor de \$ 5000,00 y la Sta. Jessica Pamela Pozo, Agente de Aduana asume el valor de \$ 4.785,00, y la diferencia de \$ 1.439,77 fue cargada a los gastos del periodo.

En el primer caso el pago lo realizará \$ 500 mensuales. Y en el segundo caso se compensara con los servicios de importación como referencia también equivalente a \$ 500 mensuales.

NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO

Se compone de:

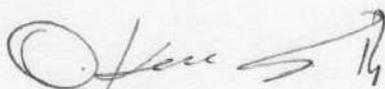
Saldo del Crédito Tributario del Impuesto a la Renta 2018	\$ 290.69
Retenciones del Impuesto a la renta del período 2019	2.362,36
Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	<u>2.669,90</u>
Valor Total	\$ 5.322,95

NOTA 6 INVENTARIOS

Productos Terminados adquiridos a terceros	\$ 155.864.94
Provisión por deterioro del valor de inventarios	<u>- 0.00</u>
Valor neto	155.864,94

Los inventarios se encuentran valorados al costo promedio ponderado.

Existe una importación en tránsito que asciende al valor de \$ 11.255,65 y se registra en la cuenta Mercaderías en Tránsito.



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Valor
Adquisición	\$ 164.644,83
Depreciación anual	- 109.436,84
Deterioro del valor	- 24.909,51
Importe en libros	\$ 30.298,48

NOTA 8 PROVEEDORES LOCALES y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales comerciales	\$ 51.236,06
Anticipo Clientes	39.866,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	
Impuesto IVA por pagar	\$ 2.947,54
Impuesto IVA por liquidar prox. Mes	5.064,75
Retenciones del I.R. por Pagar	<u>1.259,98</u> 9.272,27
Obligaciones con el IESS	1.908,83
Por beneficios de Ley a Empleados	1.771,73
Otras Cuentas por pagar	<u>38.954,13</u>
Valor total	\$ 143.0049,02

NOTA 9 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco del Pichincha (Tarjeta de Crédito Diners Club)	1.000,00
Banco de Guayaquil	<u>2.182,35</u>
Valor total	3.182,35

NOTA 10 PROVISIONES

Corresponden así: Provisión por intereses a terceros	<u>3.000,00</u>
Total	\$ 3.000,00

NOTA 11 DIVIDENDOS POR PAGAR

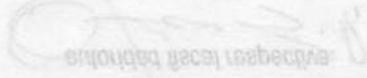
Corresponde a los dividendos declarados a favor de los 2 socios en proporción a sus aportaciones, el valor es de \$ 52.759,41 este rubro aún no se los cancela por falta de disponibilidad de recursos líquidos por parte de la Empresa.



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860



Lcdo. Galo Sarabia R
RUC 1705648028001
CPA 17-4860



NOTA 12 INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA

Los ingresos de la actividad ordinaria se componen así:

INGRESOS POR VENTAS DE MAQUINARIA Y SUMINISTROS	\$ 439.046,68
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	136.055,36
OTRAS RENTAS	<u>93,20</u>
INGRESOS TOTALES	575.195,24

NOTA 13 COSTO Y GASTOS

COSTO DE LOS SERVICIOS Y VTAS	\$ 340.404,00
GASTOS GENERALES	235.434,75
INTERESES FINANCIEROS	<u>1.785,45</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 577.624,20

NOTA 14 RESULTADO DEL EJERCICIO

En este periodo el resultado es una pérdida de \$ 2.428,96, como consecuencia de una baja en los ingresos principalmente en la prestación de los servicios, y la crisis en el país en general.

NOTA 15 IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

Debido a que el resultado es una pérdida, no se calcula la participación a trabajadores, ni el impuesto a la renta; en consecuencia las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que nos efectuaron nuestros clientes y el ISD, que se utiliza para el pago del impuesto a la renta, se transforma en un crédito tributario según se detalla en la NOTA 5.

