

SAFIRAT S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

SAFIRAT S. A.- (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 07 de marzo de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de abril del mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios de impresiones, fotocopiados, diseños gráficos y gigantografías.

Base de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no obstante al 1 de enero del 2012, los mismo fueron ajustados.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuesto utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación:

Cuentas por Cobrar Clientes.- concedemos crédito hasta 60 días promedio, las mismas no generan intereses.

Propiedad, planta y equipo.- Están constituidas por muebles y enseres, equipos de computación, vehículos y equipos de oficina, registrados al valor del avalúo comercial y de acuerdo al criterio de la administración.

Inventario en Suministros y materiales.- Estos son adquiridos para poder prestar nuestro servicio, la empresa los compra para mantener en bodega máximo 3 meses, por lo que consideramos no ajustarlos por Niif, ya que por el corto periodo en bodega se mantienen al valor de realización

SAFIRAT S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Cuentas por pagar – proveedores.- Tiene vencimiento promedio de 90 días y no generan intereses.

Impuesto a la Renta.- La Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la Renta o una tarifa de 12% de impuesto a la Renta en el caso de inversión de utilidades. Con la puesta en marcha del código de la producción comercio e inversión publicada en el registro oficial NO. 351 de diciembre del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción del impuesto a la renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros

2. CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2014	Dic.31.2013
Caja	462	480
Bancos	<u>1.687</u>	<u>1.082</u>
Suman	2.149	1.562

Caja corresponde al fondo en efectivo de los locales de Matriz, Uees, y caja chica de oficina, mientras que Bancos registra depósitos en cheques y efectivos, y pagos con cheques.

SAFIRAT S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

3. CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES-EMPLEADOS Y VARIOS

	Dic. 31.2014	Dic.31.2013
Cuentas Por Cobrar		
Clientes	6.507	6.111
Empleados	802	362
Anticipo a proveedores	<u>0</u>	<u>250</u>
Suman	7.309	6.723

Las cuentas por cobrar empleados se generan por anticipos realizados que no son descontados dentro del mismo mes.

4. INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES

	Dic. 31.2014	Dic.31.2013
Materiales para Servicio	5.266	3.398
Artículos de venta y consumo	93	152
Repuestos y Accesorios	<u>0</u>	<u>173</u>
	5.359	3.723

Corresponde a Suministros: como papel, toner, lonas, viniles, tinta, cartulina, etc., necesarios para poder proporcionar el servicio de impresiones y copias, también registramos consumibles, repuestos y accesorios para los equipos de impresión y copiado.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Bienes	Dic.31.2013	Compra	Revalor.	Depreciac.	Dic.31.2014
Muebles y Enseres	1.944				1.944
Equipos de Computación	3.990	2.651			6.641
Equipos de Oficina	138.163	15.991	122.968		277.122
Herramientas	941				941
Deprec. Acumulada	<u>- 12.093</u>			<u>- 16.671</u>	<u>- 28.764</u>
Suman	132.945	18.642	122.968	- 16.671	257.884

Propiedad planta y equipo están constituidos por muebles y enseres, equipos de computación, equipos de oficina, equipos de copiados y herramienta, estos fueron valorados al 1 de enero de 2012 según valor del avalúo comercial y otros al criterio de la administración, en enero de 2014 se realizó un avalúo a ciertos equipos de impresión, pero este valor no fue considerado para la depreciación. El método de depreciación utilizado es en línea recta.

SAFIRAT S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

6. CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde a retenciones de iva no utilizadas para compensar el iva de las ventas, por lo que siempre mantenemos un saldo a favor, que en este periodo es de \$1.909 y retenciones en la fuente realizadas por los clientes que no se han logrado compensar con los impuestos a la renta, cuyo valor asciende a \$7.552.

7. CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2014	Dic.31.2013
Cuentas por Pagar		
Proveedores	31.047	28.193
Varios acreedores	<u>0</u>	<u>3.816</u>
Suman	31.047	32.009

Con los proveedores mantenemos crédito hasta 90 días plazo, por lo que a la fecha estos valores no generan intereses.

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic.31.2014	Dic.31.2013
Servicio de Rentas Internas	1.503	4.804
Seguro Social por Pagar	<u>4.039</u>	<u>4.119</u>
Suman	5.542	8.923

Estas cuentas registran valores por pagar originados por iva, retenciones y aportes del mes de diciembre, que deben cancelarse en Enero de 2015.

9. BENEFICIOS SOCIALES

Mantenemos empleados en relación de dependencia los mismos que todavía no tienen 10 años en la compañía, motivo por el cual no se ha procedido con el estudio actuarial, pero sí se realizan las provisiones de los beneficios sociales de ley, el valor de las provisiones en este periodo ascienden a \$9,320.

SAFIRAT S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014, el capital de la Compañía es US\$ 800.00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, según se detalla a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Valor US\$</u>
Publimarket S. A.	799
Carlos Carrión Ycaza	<u>1</u>
Suman	800

En abril 16 de 2015 la compañía Icon International Company transfiere 799 acciones a favor de Publimarket S.A. y 1 acción a favor de Carlos Carrión Ycaza.

11. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta abril 28 de 2015, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

	2013	2014
Utilidad del ejercicio	1.685	1.567
(-) 15% Utilidad Trabajadores	<u>253</u>	<u>235</u>
	1.412	1.332
(+) Gastos No deducibles	<u>7.262</u>	<u>6.685</u>
Utilidad Gravable	8.674	8.017
Impuesto a la Renta 22%	1.913	1.764
(-) Anticipo determinado y no pagado	0	1.923
(-) Retenciones en la fuente del periodo	2.269	3.186
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>5.932</u>	<u>6.289</u>
Saldo Crédito Tributario	6.288	7.552

SAFIRAT S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**12. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2014 fecha de corte de los estados financieros y abril 28 de 2015 fecha de la realización no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecido por la administración.


MARCOS PASTOR VERGARA
GERENTE GENERAL


PILAR LLAGUNO RUIZ
CONTADOR