



*Ofreciendo un servicio eficiente y de primera,
por eso somos los primeros.*

IMPRENTA TATIANA TATIMPRE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL.

IMPRENTA TATIANA TATIMPRE S.A. (la Compañía) es una Sociedad anónima constituida en el Ecuador. Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en la siguiente dirección Machala 520 Padre Solano Luis Urdaneta. La empresa se dedica a la ACTIVIDAD DE IMPRENTA.

La información analizar es Al 31 de diciembre del 2018.

El personal total de la Compañía durante el periodo analizar fue de 30 empleados
14 producción 8 administrativos 8 otros, empleados respectivamente distribuidos.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES)

BASES DE PREPARACION.- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Dinero en efectivo procedente de la actividad de la empresa depositado respectivamente en bancos. Forma de pago de los clientes efectivo y en cheque.

Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados.- Esta cuenta tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de bienes y/mercaderías, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera Oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el Éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

La venta se factura a nombre del cliente, citando claramente cada uno de los requisitos que solicitan, el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios. Son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera y a la información estadística que posee la Empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable.

Dirección: Av. Machala 520 entre Padre Solano y Luis Urdaneta
Telfs.: 2690610 - 2391453 • Cel.: 0988891435
E-mail: tatimpres@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



*Ofreciendo un servicio eficiente y de primera,
por eso somos los primeros.*

Provisión de Cuentas Incobrables.- La estimación de cuentas para dudoso cobro de conformidad con lo dispuesto en las NIIF, debe ser registrada mensualmente.

Son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en la empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable. El contador deberá dar a conocer a la Gerencia General, las cuentas pendientes que Mantengan más de un año, con el fin de poder dar el tratamiento respectivo.

Propiedad, Planta y Equipo.- las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro.

- I Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su costo amortizado

Todos los pagos a proveedores se realizarán conforme lo pactado con los acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y los pagos.

Obligaciones con Instituciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo Amortizado.

Participación Trabajadores por pagar del ejercicio.- La empresa reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

Patrimonio

Capital Suscrito - La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías

Resultados.- las cuentas ganancias o pérdida neta del periodo, únicamente se afectan con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Dirección: Av. Mechala 520 entre Padre Solano y Luis Urdaneta
Telfs.: 2690610 - 2391453 • Cel.: 0986691435
E-mail: tatimpre@hotmail.com
Guayaquil • Ecuador



*Ofreciendo un servicio eficiente y de primera,
por eso somos los primeros.*

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.

Ingresos.- se registran en conformidad con lo dispuesto en la sección 23 de la NIIF. Para PYMES.

Todos los ingresos cobrados por las ventas de mercadería serán depositados en las cuentas bancarias respectivas de la empresa.

Por cada monto recibido se emite un documento soporte de dicho ingreso, pre impreso por el sistema numerado secuencialmente.

Ventas de Bienes.- las ventas deberán grabar IVA de acuerdo lo que dicte la Legislación Tributaria 12% o 0%.

Gasto.- Determinados como gastos administrativos de venta y financieros tales como sueldos, beneficios, aportes, honorarios arrendamientos, servicios, intereses comisiones financieros y otros.

Sueldos y Salarios.- La remuneraciones serán cancelada de forma mensual y quincenal y estarán en estricto apego a las normas legales vigentes.

Todo aumento de sueldos y salarios que se modifique en los roles deberá tener la autorización otorgada por el Gerente General.

Beneficios Sociales.- corresponde a los pagos realizados durante el año como utilidades y decimos cancelados respectivamente de acuerdo como lo estipula la ley.

Honorarios Profesionales.- son pagos a personas naturales por servicios prestados a la empresa se le deberá aplicar respectivamente retenciones de acuerdo a lo que diga la administración tributaria.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en Abril del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Grupo, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Dirección: Av. Machala 520 entre Padre Solano y Luis Urdaneta
Telfs: 2690610 - 2391453 • Cel.: 0986601435
E-mail: tatimpre@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



*Ofreciendo un servicio eficiente y de primera,
por eso somos los primeros.*

IMPRESA TATIANA TATIMPRES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Con cifras correspondientes al 2017)
 Valores expresados en dólares americanos

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA - BANCOS	10560.36	25084.74
CUENTAS POR COBRAR	215902.92	190832.49
PROVISION DE CTAS INCOBRA	8332.50	6173.47
Cred Trib a Fav Contrb (ISD)	13381.83	
Cred Trib a Fav Contrb (IVA)	64487.53	46809.57
Cred Trib a Fav Contrb (IMP. RENTA)	13343.91	10358.44
INVENTARIO	15609.51	3569.36
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	324953.56	270571.13
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1960.00	1900.00
MAQ, EQUIP INSTALACIONES	385770.96	385770.96
EQUIPO DE COMP Y SOFTWARE	7470.00	7470.00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 280631.47	- 280631.47
ATIVOS INTANGIBLES	197.50	197.50
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	114569.49	114766.99
TOTAL ACTIVOS	439523.05	385338.12
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CTAS Y OCTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	122876.99	155907.18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DEUDAS CON SRI	1909.06	2415.54
OBLIGACIONES CON EL IESS	3693.35	7629.51
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5672.84	759.75
PARTICIPACION TRABAJ. X PAG DEL EJERCICIO	4004.36	8912.35
TOTAL PASIVO CORRIENTE	138116.60	17527.34

Dirección: Av. Michale 520 8109 Padre Solano y Luis Urdaneta
 Telfs.: 2690610 - 2391453 • Cel.: 0986891435
 E-mail: tatimpres@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador



*Ofreciendo un servicio eficiente y de primera,
por eso somos los primeros.*

PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS ACCIONISTAS Y SOCIOS	116000.00	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	30586.97	30868.32
CUENTAS POR PAGAR (T/C)		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>146586.97</u>	<u>30868.32</u>
TOTAL PASIVO	<u>284703.57</u>	<u>206136.66</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	1600.00	1600.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	18400.00	18400.00
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	112128.11	99746.82
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	22691.37	59455.64
TOTAL PATRIMONIO	<u>154819.48</u>	<u>179202.46</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>439523.05</u>	<u>385338.12</u>

IMPRESA TATIANA TATIMPRES S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Con cifras correspondientes al 2017)
 Valores expresados en dólares americanos

	2018	2017
INGRESOS		
VENTAS 12%	1291584.15	990050.38
VENTAS 0%		
TOTAL INGRESOS	<u>1291584.15</u>	<u>990050.38</u>
TOTAL COSTOS	<u>1004129.98</u>	<u>475212.02</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>287454.17</u>	<u>514838.36</u>
TOTAL GASTOS	<u>260758.45</u>	<u>455382.69</u>

Dirección: Av. Machala 520 entre Padre Solano y Luis Urdaneta
 Telfs.: 2690610 - 2391453 • Cel.: 0986691435
 E-mail: tatimpres@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador



*Ofreciendo un servicio eficiente y de primera,
por eso somos los primeros.*

TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>1264888.43</u>	<u>930594.71</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>26695.72</u>	<u>59455.64</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>4004.36</u>	<u>8918.35</u>
UTILIDAD GRAVABLE	<u>22691.36</u>	<u>50537.29</u>


ANA THOMAS DIAZ
C.I. 0922529813
CONTADOR.

Dirección: Av. Machala 520 entre Padre Solano y Luis Urdaneta
Telfs.: 2690610 - 2391453 • Cel.: 0988691435
E-mail: tatimpres@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador