

**LISTOPRINSER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

LISTOPRINSER S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaria Vigésima primera del cantón Guayaquil el 28 de Julio del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Agosto del mismo año.

Su actividad económica principal es Actividad de reparación y mantenimiento de vehículos automotores.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

**2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

**2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

### **Cuentas por cobrar**

La compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 60 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

### **Impuesto a la renta**

A partir de la vigencia del D.E. 374 publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2011, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado del año corriente.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

LISTOPRINSER S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio**

Establece una reserva sobre la base de cálculos actuariales, realizados por una firma de consultores debidamente reconocidos en esta área.

Cumpliendo con la Ley de régimen Tributario Interno, este beneficio laboral se registra para aquellos trabajadores que hayan cumplido un tiempo de servicio igual o mayor a 10 años, esta provisión es registrada afectando al gasto de ejercicio, en base al cálculo actuarial realizado por un especialista debidamente calificado.

### **Patrimonio**

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00.

### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

## **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
|              | <b><u>2014</u></b>       |
| Caja Chica   | 600.00                   |
| Bancos       | <u>1,382.42</u>          |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>\$1,982.42</u></b> |

#### 4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

|                                 | <u>2014</u>              |
|---------------------------------|--------------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 101,934.32               |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | 52,059.07                |
| Otras Cuentas por Cobrar        | 141,037.48               |
| Anticipo Empleados              | <u>5,006.88</u>          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b><u>300,037.75</u></b> |

#### 4.3. ACTIVO FIJO

El Activo Fijo está compuesto de la siguiente manera:

| Descripción                                          | %      | Valor                | Gasto de Depreciación | Saldo Final         |
|------------------------------------------------------|--------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Instalaciones                                        | 10%    | \$ 1.158,50          | \$ (154,40)           | \$ 1.004,10         |
| Muebles y Enseres                                    | 10%    | \$ 3.742,00          | \$ (904,22)           | \$ 2.837,78         |
| Maquinaria y Equipo                                  | 10%    | \$ 103.484,10        | \$(100.885,47)        | \$ 2.598,63         |
| Equipo de Computación                                | 33,33% | \$ 2.083,13          | \$ (1.273,62)         | \$ 809,51           |
| Vehículos                                            | 20%    | \$ 239.293,53        | \$(203.281,45)        | \$ 36.012,08        |
| Otros Propiedades Planta y Equipo                    | 20%    | \$ 3.426,57          | \$ (951,51)           | \$ 2.475,06         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2014 según Libro</b> |        | <b>\$ 353.187,83</b> | <b>\$(307.450,67)</b> | <b>\$ 45.737,16</b> |

#### 4.4. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, los pasivos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

|                                       | <u>2014</u>             |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores Locales | 47,151.83               |
| Reposición de Caja Chica              | 218.98                  |
| Obligaciones a corto plazo            | 14,780.55               |
| Impuesto a la Renta por pagar         | 9,373.71                |
| Participación Trabajadores            | 4,929.18                |
| Provisiones                           | 5,074.53                |
| Anticipo de Clientes                  | <u>5,600.00</u>         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b><u>87,128.78</u></b> |

#### 4.5. PATRIMONIO

El patrimonio neto está compuesto de la siguiente manera:

|                                            |                          |
|--------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | <b><u>2014</u></b>       |
| Capital                                    | 800.00                   |
| Reservas                                   | 10,284.72                |
| Utilidades no distribuidas Ejerc. Anterior | <u>246,800.21</u>        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b><u>257,884.93</u></b> |

### 5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

#### 5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a sus clientes, los cuales se reflejan a continuación:

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
|                         | <b><u>2014</u></b> |
| INGRESOS POR SERVICIOS  | 423,562.47         |
| RENDIMIENTO FINANCIEROS | <u>0.87</u>        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>423,563.34</b>  |

#### 5.2. COSTOS Y GASTOS

La compañía registra los siguientes rubros:

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
|                 | <b><u>2014</u></b>       |
| Total de Costos | 295,450.64               |
| Total de Gastos | <u>95,251.49</u>         |
| <b>TOTAL</b>    | <b><u>390,702.13</u></b> |

### 6. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.