

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 DE LA COMPAÑÍA

ECUAMAG CIA. LTDA.

Observaciones que ayudan a la interpretación de los estados financieros:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO:

Corresponde al saldo de caja general (341.61) más el valor asignado para caja chica (80) y el saldo en la cuenta bancos (4,762.51), éste último se refleja en el extracto entregado por el banco del Pacífico. Según política de la empresa a pesar de haber de por medio una conciliación bancaria que relacione cheques girados y no cobrados no se registra el saldo contable del libro bancos, sino el del extracto y los giros de cheques no entregados se registran contra una cuenta por pagar denominada Acreedores por Cheques en lugar de la cuenta bancos.

2.- CXC COMERCIALES CORRIENTES/NO RELACIONADAS/LOCALES:

Están distribuidas en aproximadamente 100 clientes al año, de los cuales unos 10 hacen recompra permanente y cuyos montos de deuda abarcan aproximadamente un 60% del total del saldo de esta cuenta. La moratoria es en promedio de 60 a 90 días, y de las cuentas irrecuperables está aplicada una provisión por 223.09 según términos de Ley.

3.- OTRAS CXC COMERCIALES CORRIENTES/OTRAS NO RELACIONADAS/LOCALES:

Comprende préstamos realizados al personal a ser devengados en varios meses a través de nómina, concedidos sin intereses.

4.- INVENTARIO DE MATERIA PRIMA:

Es el resultado de valoración al costo, mediante promedio ponderado, de las adquisiciones de materiales para impresión, los cuales se compran según las necesidades en las órdenes de trabajo de los clientes, es decir no se mantiene stock para la impresión.

5.- PROPIEDADES/PLANTA Y EQUIPO:

Corresponde en un 60% a una máquina de imprenta (prensa) comprada el año anterior y que reemplazó a una antigua (usada por 35 años), financiada sin intereses con préstamo de un tercero. El resto del saldo de la cuenta corresponde a muebles y equipos de computación, los cuales se usan para diseño básicamente. Estos activos tienen por política NIIF una vida útil de 10 años, depreciados por el método de lineal.

6.- CXP COMERCIALES CORRIENTES/NO RELACIONADAS/LOCALES:

Comprende valores adeudados a proveedores, básicamente el de la prensa tipográfica y de honorarios, así como también las últimas compras a los recurrentes necesarios para operar. Es importante puntualizar que no existen recargos de intereses sobre las cuentas que se adeudan. De todas estas cuentas se encuentran emitidos los cheques correspondientes, pero sin firma y en

custodia de valor, razón por la que a nivel de subcuenta aparecen en la CXP ACREEDORES POR CHEQUES.

7.- OTRAS CXP CORRIENTES/OTRAS NO RELACIONADAS/LOCALES:

Comprende valores por pagar al SRI por retenciones tanto de IVA como de Impuesto a la Renta que se cancelaron en enero del siguiente ejercicio.

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES/NO RELACIONADAS/LOCALES:

Las obligaciones con instituciones financieras corresponden a préstamo obtenidos a través de una tarjeta de crédito, la cual se amortiza mensualmente.

9.- PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS/JUBILACION PATRONAL:

Aquí se refleja los registros de provisión por Jubilación Patronal determinados por un cálculo actuarial contratado en el ejercicio anterior, el cual proyectó también los valores para el ejercicio 2015, a los cuales se decidió acogerse y no actualizarlos ya que la variación de personal no fue significativa, el 95% de este valor corresponde a un solo empleado con más de 10 años de antigüedad que no ha cambiado, así como también a los correspondientes a la gerente general en calidad de empleada, quién es además socia, por tanto los cambios no representaban el gastar en la contratación de un nuevo estudio, las variaciones hubieran sido marginales o nulas.

10.- RESERVAS/RESERVA FACULTATIVA:

Es importante explicar que en este año se hace una transferencia entre cuentas patrimoniales, autorizadas por la Junta General, unificando en reserva facultativa las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores más la utilidad del ejercicio 2014, con el fin de fortalecer de manera previsible el capital y reservas ante la pérdida que se predecía como resultado final del ejercicio 2015.

11.- La empresa refleja los ingresos por ventas producto del giro del negocio, reconocidas a su valor bruto, concordantes con lo declarado mensualmente a nivel fiscal.

12.- Los gastos que refleja el estado de resultados son los operativos necesarios para mantener en marcha el negocio de la compañía, el cual es imprimir tarjetería y papelería fina.

Atentamente,



Jaime Albuja

1709822405001

CONTADOR