

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE ECUAMAG CIA. LTDA.

Observaciones que ayudan a la interpretación de los estados financieros:

- 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO: Corresponde al saldo de caja chica (320) y el saldo en la cuenta bancos (9.852,61), 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 Cheques Banco del Pacífico.
- 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 realizada en años anteriores por 223.09.
- 3.- OTRAS CXC COMERCIALES CORRIENTES/OTRAS NO RELACIONADAS/LOCALES: Comprende préstamos realizados al personal a ser devengados 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 2013 y que reemplazó a una antigua (usada por 35 años), financiada sin intereses con préstamo de un socio. 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 y conservando un valor residual según política de la empresa en cada caso.
- 6.- CXP COMERCIALES CORRIENTES/NO RELACIONADAS/LOCALES: Comprende valores adeudados a proveedores 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 Cheques Banco del Pacífico (cuenta de mayor OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS).
- 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 cancelan en enero del siguiente ejercicio.
- 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES/NO RELACIONADAS/LOCALES: Las obligaciones con Instituciones financieras corresponden a los cheques girados y no entregados que permanecen en custodia y no representan una operación financiera propiamente dicha.
- 9.- INGRESOS Y GASTOS: Los correspondientes a las operaciones continuadas de la empresa y todos se encuentran respaldados por documentos amparados en el reglamento de comprobantes de venta.

Atentamente



Norma Montesuma.

CONTADORA