

PHOTOPRINT S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A

1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de **PHOTOPRINT S.A.**, con fecha de corte 31 de Diciembre del 2018, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Políticas Contables Significativas

(a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que den lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

(b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<i>Instalaciones</i>	5%
<i>Maquinarias y equipos</i>	10%
<i>Muebles y Enseres</i>	10%
<i>Equipos de Oficina</i>	10%
<i>Equipos de Computación</i>	33,33%

(c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

(d) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su Valor Neto de Realización.

(e) Deudores y otras cuentas por cobrar

La facturación se realiza con condiciones de cobro según las políticas de precio y plazos, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. El crédito se refleja en esta

cuenta por los valores pendientes de cobros, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

(f) Costos de Transformación

No existen costos de transformación.

3. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador, y la aplicación del sistema de partida doble.

4. Actividad de la Compañía

PHOTOPRINT S.A., fue constituido para realizar como actividad principal la venta al por mayor y menor de Equipos y maquinaria para publicidad incluso partes, piezas y materiales. El número de RUC asignado por el Servicio de rentas Internas es el **1792058074001**.

5. Efectivo y equivalente en efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, representan fondos mantenidos en las Cuentas Corrientes por \$41.608,50 según detalle:

Banco Bolivariano	\$ 28.566,81
Banco del Pichincha	\$ 11.079,97
Caja	\$ 1.961,72

6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2018 USD
Clientes	765.793,50
Provisión Cuentas Incobrables	10.069,46
Anticipos a Proveedores	334.820,44
Otras Cuentas por cobrar	31.738,99
Total Cuentas por Cobrar Clientes	1.122.283,47

Las cuentas por cobrar que se reflejan, corresponden a los saldos pendientes de cobro por las facturas que hasta el cierre del ejercicio no existía evidencian de haber sido canceladas.

7. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018, representan el siguiente valor según detalle:

Cuentas	2018 USD
Inventario Producto Terminados	1.655.642,40
Inventario en Transito	0,00
Total Inventarios	1.655.642,40

8. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, existe evidencia de saldo a favor que representen créditos

tributarios por Impuesto al Valor Agregado, así como retenciones del impuesto a la renta que han sido efectuadas a la compañía y que al cierre del ejercicio están disponibles para ser compensadas en la declaración de impuesto a la renta.

Cuentas	2018 USD
Crédito Tributario Retenciones	26.615,08
Crédito Tributario por IVA	17.281,45
Crédito Tributario por ISD	62.138,15
Anticipo Impuesto Renta	6.903,00
Total Cuentas impuestos Corrientes	112.937,68

9. Propiedades, Planta y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron los siguientes:

Descripción	Saldo al 31 de Dic del 2017	Adiciones	Retiros	Saldo al 31 de Dic del 2018
Maquinarias Y Equipos	82,275.90	-	-	82,275.90
Muebles y Enseres	-	-	-	-
Equipos de Computación	7,007.75	-	-	7,007.75
Herramientas	-	-	-	-
Vehículos	155,565.80	18,741.07	-	174,306.87
Otras Propiedades, Planta y Equi.	-	-	-	-
Total al Costo	244,849.45	18,741.07	-	263,590.52
(-) Depreciación Acumulada	(125,982.07)	(30,286.09)	-	(156,268.16)
Total Neto	118,867.38	(11,545.02)	-	107,322.36

10. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$0.00

11. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018, representan \$109.850,07 por pagar a proveedores con plazos de acuerdo a condiciones de compras, correspondiente a la compra de bienes y servicios, necesarios para la operación de la compañía.

Cuentas	2018 USD
Proveedores Locales	109.850,07
Total Cuentas Por Pagar	109.850,07

12. Obligaciones por Pagar Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos son los siguientes: \$21.409,05 que corresponden a los siguientes:

Cuentas	2018 USD

Visa Corporativa	21.409,05
Total Obligaciones Instituciones Financieras	21.409,05

13. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2018 USD
Con la Administración Tributaria	121.683,58
Beneficios Sociales	204.325,14
IESS	22.572,46
Participación Empleados 15%	61.113,07
Total Otras obligaciones Corrientes	409.694,25

15. Cuentas Por Pagar Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2018, representan \$851.524,80 por pagar a proveedores con plazos de acuerdo a condiciones de compras, correspondiente a la compra de bienes y servicios, necesarios para la operación de la compañía.

Cuentas	2018 USD
Prestamos de Accionistas	851.524,80
Total Cuentas Por Pagar	851.524,80

15. Capital Social Y Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito es \$800.00, y el movimiento de las cuentas patrimoniales es el Siguiente:

Cuentas	2018 USD
Capital Social	982.730,00
Aportes Futura Capitalización	0,00
Reserva Legal	13.449,55
Reservas Facultativas	0,00
Resultados Acumulados Años Anteriores Ganancias	509.269,80
Resultados Acumulados Años Anteriores Perdidas	-16.378,02
Resultados del Ejercicio	259.401,24
Total Capital y Patrimonio	1.748.472,57

16. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados. Queda pendiente realizar la transferencia del valor de la reserva legal.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron revisados y aprobados por el Administrador en conjunto con el Contador, el día 25 de abril del 2019.

Roberto Guevara San Lucas
Reg. C.B.A. 026727
Contador