IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

EXELIMPRESOR GRAFICIOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Exelimpresor Gráficos Cía. Ltda., es una compañía constituida en Ecuador el 11 de abril del 2008 mediante escritura pública inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Quito, el 12 de Mayo del 2008, sus actividades son: prestación de servicios de imprenta diseño y en general todos los servicios

2. POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1) Base de Elaboración de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2.000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a valores mantenidos en cuentas bancarias, los cuales están debidamente segregados y pueden ser utilizados sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

2.3) Cuentas por Cobrar Cliente no relacionados

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, 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 deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperados. Si se identificara dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base dé la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa

IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

2.5) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan bienes tangibles que posee la empresa para su uso en la producción de bienes y servicios, así como para propósitos administrativos y se espera utilizarlos por más de un año, cuyo valor de adquisición es superior a USD 500.

Las partidas de propiedades, 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 a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes:

Oficinas	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%

2.6) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del 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.

2.7) Proveedores

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.8) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

2.8) Reserva Legal

En cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Compañías el 5% de la utilidad anual se apropia como reserva legal. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos obtenidos por la compañía son:

	31-12-2014	31-12-2013
Venta de productos y servicios	1.489,031,35	1.558.883,19

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo de la compañía se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2014	31-12-2013
Banco Produbanco Cta. Cte. 02005149416	65.425,55	10.178,15

3. Impuestos Corrientes

La compañía mantiene a favor impuestos por los siguientes conceptos:

	31-12-2014	31-12-2013
Crédito Tributario IVA	44.753,44	114.345,57
Crédito Tributario Retenciones Fuente	17.061,10	17.499,70
	61.814,54	**131.845,27**

IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

La compañía adeuda al fisco, por concepto de impuestos los siguientes valores

	31-12-2014	31-12-2013
Impuesto mensuales	7.440,54	9.084,26
Impuesto a la renta	37.555,82	48.455,24
	44.996,36	**57.539,50**

4. Propiedades, planta y equipo

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-Dic-14	Adiciones	Bajas	31-Dic-13
Inmueble	145.000,00			145.000,00
Muebles y Enseres	32.480,96	190,00		32.290,96
Maquinaria y equipo	273.190,35		44.434,16	317.624,51
Otras propiedades	1.930,56			
Equipo de Computación	37.446,92	3.878,70		33.568,22
Vehiculo	236.664,28			236,664.28
Subtotal	726.713,07	4.068,70	44.434,16	592,855.11
Depreciación Acumulada	(380.282,15)	(32704,73)		(347.577,42)
TOTAL	346.430,92			245.277,69

IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

5. Activos financieros corrientes

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2014	31-12-2013
Cuentas por Cobrar relacionados	164.361,23	154.609,60

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2014	31-12-2013
Proveedores locales	228.807,93	278.645,72

7. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de USD 30.267,32, y al 31 de diciembre de 2014, el saldo de USD 33.897,04 corresponde Mutualista Pichincha.

8. Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2014	31-12-2013
Préstamo Accionistas	1.617,72	8.333,31

IMPRESOR GRAFICOS cia. ltda

Eustorgio Salgado N19-276 entre Sta. Rosa y Armero, sector Miraflores
Telfs.: 2238313 / 2509627 / 2501057 • Quito - Ecuador
www.exelimpresor.com

9. Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2014, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Gerente General
Fernando García Mantilla

Contadora
Silvana Guañuna Cóndor