

IM PRENTA PRESENCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2013
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	514,47
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Clientes	4	55,57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	2.304,42
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	987,61
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	365,57
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.227,64
ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVO INTANGIBLE		
Otros Activos Intangibles	7	400,00
(-) Amortizacion Acumulada	7	(66,80)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		333,20
TOTAL ACTIVO		4.560,84

IM PRENTA PRESENCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2013
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con la Administracion Tributaria	8	868,23
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	9	9.474,96
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.343,19
TOTAL PASIVO		10.343,19

IM PRENTA PRESENCIA CIA. LTDA.		
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>		
<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2013</u>		
	Notas	2013
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Suscrito o Asignado	10	2.000,00
Perdida del Periodo	11	(7.782,35)
TOTAL PATRIMONIO		(5.782,35)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.560,84

IM PRENTA PRESENCIA CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013			
		Notas	2.013
INGRESOS OPERACIONALES			
Prestacion de Servicios		12	25.149,40
COSTO DE PRODUCCION			
(+) Compras Netas			8.823,29
(+) Mano de obra directa			17.395,39
(+) Costos indirectos			6.091,51
Total Costo de Produccion		13	32.310,19
PERDIDA OPERACIONAL			(7.160,79)
GASTOS GENERALES			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS			
		14	621,56
PERDIDA DEL EJERCICIO			(7.782,35)

IMPRENTA PRESENCIA CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITALZL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO DE CAPITAL	2.000,00					
OTROS CAMBIOS						
PERDIDA DEL EJERCICIO 2013					-7.782,35	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013						
IMPUESTO RENTA 2013						
RESERVA LEGAL						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.782,35	-5.782,35

IM PRENTA PRESENCIA IM PRE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

IM PRE CIA. LTDA. está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es el **Diseño y Publicación de Materiales Publicitarios**.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

Se han elaborados de acuerdo a las políticas y normas contables determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

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

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales: La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. La empresa cuenta con deudores comerciales 100% recuperables, razón por la cual se decidió no hacer más Provisión de Cuentas Incobrables.

Inventarios y Costos de Ventas: Esta compañía tiene la política de no estoquearse en los insumos que se utilizan, lo que se compran se utilizan inmediatamente. **El costo de venta** se compone de las compras de insumos mas Mano de Obra directa y Otros Costos Indirectos.

Propiedades Maquinaria y Equipo: Se miden al costo de adquisición menos depreciación acumulada.

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.

Se utilizan las siguientes vidas útiles: 10 años para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Ingresos: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad. Los Ingresos se miden al valor razonable, neto de descuentos.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

La Gerencia decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, puesto que la cartera es considerada 100% cobrable.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los \$2.304,42 corresponden a préstamos empleados.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	987,61
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	365,57
	<hr/>
	1.353,18

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2013.

7. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Corresponden a gastos de constitución, la misma que será amortizada a 5 años. En el año 2013, se registro la parte proporcional (correspondiente a 10 meses).

	2013
Otros Activos Intangibles	400,00
(-) Amortizacion	<u>(66,80)</u>
	333,20

8. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Un resumen de Obligaciones por Pagar a la Administración tributarias es como sigue:

 Diciembre 31
	2013
Con la Administracion Tributaria	868,23
	<u>868,23</u>

Son todos los valores que corresponde a retenciones en la fuente en las compras realizadas a proveedores, el IVA Cobrado a Clientes producto de las ventas, los cuales serán pagados a la Administración Tributaria.

9. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS.**

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

.... Diciembre 31....

2013

Cuentas Por Pagar Accionistas	9.474,96
	<hr/>
	9.474,96

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

10 . CAPITAL SOCIAL- El capital social autorizado consiste en 2.000 acciones /participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario. El saldo se mantiene en \$2.000.00.

11. RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal como resultado de ingresos y Egresos. Para el año 2013 resulto una pérdida de \$ 7.782,35

ESTADO DE RESULTADOS

12. INGRESOS OPERACIONALES.-

..Diciembre 31 ...
2013

INGRESOS OPERACIONALES	
Prestacion de servicios	<hr/>
	25.149,40
Total	25.149,40

13. COSTO DE PRODUCCION

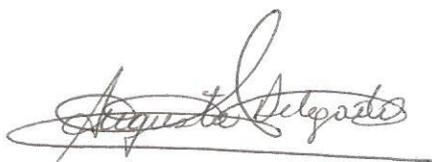
..Diciembre 31 ...
2013

Costo de Produccion	<hr/>
	32.310,19
Total	32.310,19

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS.- Son todas las cuentas en las cuales se cargan los diferentes gastos de gestión administrativa y de ventas de la institución.

..Diciembre 31 ...
2013

Gastos Administrativos	<u>621,56</u>
Total	621,56



Augusta Delgado Carrión

CONTADOR

REG. 5067