

DISEÑO E IMPRESIONES MAXIMPRESIONES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISEÑO E IMPRESIONES MAXIMPRESIONES S.A es una compañía legalmente constituida según escritura el 13 de marzo del 2014, inscrita en el registro mercantil Notario Trigésimo octavo del Cantón de Guayaquil Dr. Godofredo Tandazo Falquez, EL OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA ES DEDICARSE A LA PRODUCCION DE COPIAS, IMPRESIONES DE PAPEL DE TODO TIPO, IMPORTAR, EXPORTAR, DISTRIBUIR Y VENDER TODO TIPO DE PARTES, PIEZAS, Y SUMINISTROS DE MAQUINAS FOTOCOPIADORAS E IMPRESORAS, IMPORTAR, EXPORTAR TODO TIPO DE MAQUINAS FOTOCOPIADORAS

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las NIF (Normas Internacionales de Información Financiera), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019, en cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Bases de medición

Los presentes estados financieros fueron preparados en base al costo histórico

Moneda funcional

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía

a) Presentación de los estados financieros

Los estados financieros reflejan la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la compañía, de acuerdo en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC).

b) Efectivo en caja y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja y los depósitos en entidades bancarias locales que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a dos meses.

c) Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen como corrientes cuando su vencimiento no supera los doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se determina en función del análisis de probabilidad de recuperación de la cartera por cobrar.

d) Activos por impuestos corrientes

Crédito tributario por IVA y Crédito tributario por retenciones en la fuente

El crédito tributario del IVA comprende el IVA pagado localmente, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la producción y/o comercialización. También registra el crédito tributario por las retenciones de IVA efectuados por clientes calificados como contribuyentes especiales

El crédito tributario por retenciones en la fuente registra las retenciones efectuadas por clientes.

e) Propiedad, planta y equipos

Se encuentran registrados por separado el costo de adquisición de los mismos. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro (en caso de aplicar) de manera que estas se presenten a valor razonable.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha, según lo dispuesto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo en que se producen. Se realiza un análisis anual para determinar el deterioro de la maquinaria.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

Se muestran a continuación las principales partidas de propiedad, planta y equipos y la vida útil utilizadas en el cálculo de depreciación.

Partida	Vida útil en años
Edificios e instalaciones	20
Maquinaria y equipos	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para el cálculo de la depreciación. La utilidad o pérdida que surja del retiro del activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

f) Cuentas por pagar

Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedoras locales, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha de información financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

g) Otras obligaciones Corrientes

Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa, producto de hechos pasados, como el pago del IVA cobrado, impuesto a la renta, beneficios sociales, participación trabajadores y dividendos.

Impuesto a la Renta. - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente o impuesto a la renta, se calcula utilizando la tasa establecida por la Administración Tributaria al final de cada periodo.

Beneficios a empleados. - Están compuestos por los sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales beneficios.

Participación de trabajadores. - La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

h) Reservas patrimoniales

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para constituirse en Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada y sirve para absorber pérdidas incurridas o bien para ser utilizadas como aportes para futuros aumentos de capital.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía otorgue.

4. Venta. - Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios y ventas son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios y ventas; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por

ocurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

j) Reconocimiento de los costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los cuales según se muestra, representan depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta bancaria de la empresa, así:

	2019		2018	
CAJA	\$	244.74	\$	-
BANCOS NACIONALES	\$	12,428.11	\$	21,673.11
	\$	12,672.85	\$	21,673.11

a) Está representado por cuentas bancarias nacionales

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y de 2018:

	2019		2018	
CLIENTES NACIONALES	\$	53,172.15	\$	26,130.72
	\$	53,172.15	\$	26,130.72

a) Corresponde a los alquileres de los inmuebles

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	2019		2018	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$	1,858.53	\$	721.83
CREDITO TRIBUTARIO IR	\$	2,483.41	\$	684.79
	\$	4,341.94	\$	1,406.62

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos netos al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5,250.00	\$ 5,250.00
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 121,776.59	\$ 120,000.00
() DEPREC. ACUM PROP PLANTA Y EQUIPO	\$ -85,250.00	\$ -72,725.00
	\$ 41,776.59	\$ 52,525.00

Las depreciaciones se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por pagar proveedores al 31 de Diciembre de 2019 y 2018:

	2019	2018
	\$	\$
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADAS	32,770.80	16,073.78
	\$ 32,770.80	\$ 16,073.78

Corresponde al saldo pendiente de pago a proveedores nacionales por la adquisición de bienes y servicios cuyo vencimiento oscila entre 15 y 30 días.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se muestra un resumen de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 2,856.75	\$ -
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 2,258.51	\$ 3,410.13
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 809.18	\$ 395.80
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 2,537.29	\$ 2,033.43
	\$ 8,461.73	\$ 5,839.36

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación.

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	% APORTACIONES	ACCIONES
MONTERO ROA JORGE LUIS	ECUATORIANA	50%	500
MONTERO ROA MARCEL	ECUATORIANA	50%	500
		100%	1000

12. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las reservas patrimoniales se presentan como sigue:

	2019	2018
	\$	
RESERVA LEGAL	7,000.00	\$ 7,000.00
	\$ 7,000.00	\$ 7,000.00

a) Reserva legal.

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual hasta que alcance el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada y utilizada para cubrir pérdidas.

13. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la utilidad del ejercicio se muestra como siguen

	2019	2018
UTILIDADES ACUM DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 15,783.13	\$.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 9,941.50	\$ 14,783.11
	\$ 25,724.63	\$ 14,783.13

	% ACCIONARIO	2019
MONTERO ROA JORGE LUIS	50%	\$ 12,862.32
MONTERO ROA MARCEL	50%	\$ 12,862.32
		\$ 25,724.63

14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la estructura de ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue:

	2019	2018
INGRESOS	\$ 178,970.11	\$ 203,816.71
GASTOS	\$ -163,913.35	\$ -181,087.48
	\$ 15,056.76	\$ 22,734.23

15. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación, se muestra el resumen del cálculo de impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2019 y de 2018:

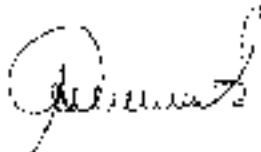
	2019	2018
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	\$ 15,056.76	\$ 22,734.23

PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	2,258.51	\$	3,410.13
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	187.00	\$	1,316.67
UTILIDAD GRABABLE	\$	12,985.25	\$	20,640.77
IMPUESTO CAUSADO	\$	2,856.75	\$	4,540.97
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	\$	1,798.62	\$	2,567.86
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	\$	684.79	\$	2,657.90
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$	373.34	\$	-684.79

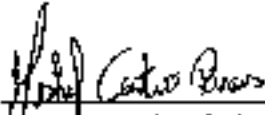
La tarifa aplicable a la sociedad es del 22%. Para el año 2019.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos e interpretaciones.



 ING. JORGE LUIS MONTERO ROA
 GERENTE GENERAL



 CPA. MISHEL LILLY CASTRO RIVAS
 CONTADORA GENERAL

