

MECANOGRAFICA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

MECANOGRAFICA MAQUINAS Y EQUIPOS DE COPIADO ALFANUMERICO Y GRAFICO CIA. LTDA., fue constituida en 1994 en la ciudad de Quito, República del Ecuador y sus operaciones consisten principalmente en la venta al por mayor y menor de equipos de oficina. El capital social de la Compañía fue US\$400,00 en la fecha de su constitución. La dirección de la Compañía y su domicilio principal es la calle Amazonas N31-50

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 de Cruz Vital S.A. constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la versión completa de las NIIF, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para empresas Pymes. Los estados financieros muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los Estados Financieros comprenden las siguientes cuentas:

Efectivo y equivalentes, incluye activos financiero líquidos

Activos financieros, clasificados en

- a) a valor razonable con cambios en resultados,
- b) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento,
- c) préstamos y cuentas por cobrar,
- d) activos financieros disponibles para la venta

Pasivos financieros, clasificados en

- a) obligaciones financieras
- b) acreedores comerciales
- c) otras cuentas por pagar

Inventarios, valuados con el método de costo promedio ponderado, en caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta

Activos fijos, el costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; la depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta; se muestran en libros al costo menos su depreciación acumulada

Obligaciones Laborales, comprenden:

- a) beneficios a corto plazo, aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios.

- b) beneficios post-empleo, son i) los establecidos por la legislación laboral, como es el IESS
- ii) beneficios definidos, compuestos por jubilación patronal y desahucio valorados con cálculos actuariales
- c) beneficios por terminación, aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo

Impuestos corrientes, aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

- a) Activos corrientes, comprende i) retenciones fuente de clientes ii) anticipo impuesto renta del periodo
- b) Pasivos corrientes, el pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.
- c) cálculo del impuesto a la renta causado, el cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente. Para el año 2012 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 23%.

Impuestos diferidos, El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- a) Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias impositivas
- b) Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan.

Costos y gastos, Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Reserva legal, la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados, los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

- a) Resultados acumulados a libre disposición, corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos

b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez, incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 y 2010 de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

Conciliación del patrimonio, Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera previamente informados de la Compañía:

PERIODO 2010

DETALLE AJUSTES POR NIIF:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71,718.05
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	(18,032.00)
PROVISION PARA DESAHUCIO	(4,337.00)
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES (VACACIONES)	(242.67)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(4,155.15)
IMPUESTOS DIFERIDOS	(11,737.81)

PERIODO 2011

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71,718.05
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	(18,032.00)
PROVISION PARA DESAHUCIO	(4,337.00)
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES (VACACIONES)	(242.67)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(4,155.15)
IMPUESTOS DIFERIDOS	(11,737.81)
AJUSTES FPT A RESULTADOS	(9,500.85)

3. COMPONENTE DE LOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Caja Chica GYE	150.00
Retenciones renta a MECANOGRAF	14,460.28
Banco del Pacifico	1,957.90
Retenciones IVA a MECANOGRAFIC	6,956.59
Provision Ctas Inconbrables	-9,851.07
Clientes	137,673.31
Socios	44,349.04
CxC Metroseguros	6,694.26
CxC Diego Sanchez	28,217.92
Garantia Marglobal	300.00
Inventario	18,901.42
Provision Inventario por VNR	-9,315.11
Anticipo Proveedores	9,639.78
Anticipo Marubeni	929.15

CxC Raul Sanchez	5,545.36	
CxC Alexi Villon	45.33	
CxC Ricardo Jacome	446.31	
Iva en Compras	<u>3,097.61</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		260,198.08

Muebles y Enseres	7,067.66	
Equipos de Computacion	25,235.85	
Equipos de Arriendo	96,489.32	
Vehiculos	154,149.51	
SOFTWARE SERVICIO TECNICO	2,655.00	
Deprec.Acum.Muebles Enseres	-4,052.53	
Deprec.Acum.equipos d Computac	-23,534.90	
Deprec.Acum.equipos d Arriendo	-9,105.36	
Deprec.Acum.Vehiculos	-13,565.60	
DEPRECIACION ACUM SOWFARE	<u>-1,062.00</u>	
TOTAL ACTIVO FIJO		234,276.95

Activo Impuesto Diferido	<u>25,776.00</u>	
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>25,776.00</u>

TOTAL ACTIVO		520,251.03
---------------------	--	-------------------

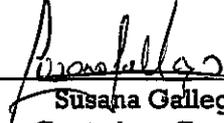
PASIVO

Proveedores por Pagar	216,374.83
CxP Raul Sanchez	32,703.76
Sobregiro ocasional	28,469.76
CxP Metroseguros	1,113.63
Prestamos R.Sanchez	24,654.77
Anticipo y Garantias Clientes	45,972.34
Sueldos por Pagar	3,120.09
pRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,047.21
less por Pagar	2,105.72
Club	765.00
IMPUESTOS POR PAGAR	6,856.54
Provisiones Dec.4To Sueldo	2,191.85
Provisiones Dec.3er Sueldo	1,375.60
Provisiones Fondos de Reserva	425.03
Provisiones Vacaciones	6,683.44
Otros Pasivos Largo Plazo	0.00
Pacificar 5451789004913928	9,518.77
pacificar 5422589004034196	8,916.29
Pichincha5466050000287228	4,008.36

Amex379040451171002	-8,017.72	
Amex377047019658000	7,478.11	
Visa Platinum 4110770000589652	<u>1,618.36</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		400,588.38
Jubilacion Patronal	23,195.00	
Desahucio	6,353.00	
Pasivo Impuesto Diferido	<u>22,668.00</u>	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>52,216.00</u>
TOTAL PASIVO		449,597,74
PATRIMONIO		
Capital	400.00	
Aporte Socios Futuras Capitali	59,805.24	
Resultados Acumulados NIIF ado	-18,575.11	
Superavit por Revaluacion Acti	53,788.53	
Utilidades Ejercicios anterior	5,619.52	
Reserva Legal	1,958.55	
Perdida Ejercicios	<u>-32,343.44</u>	
TOTAL PATRIMONIO		<u>70,653.29</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		520,251,03

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Junta General de Socios el 29 de marzo del 2013 .



 Susana Gallegos
 Contadora General