

***Notas explicativas a los
Estados Financieros Consolidados***

Notas explicativas a los Estados Financieros

Las notas explicativas aquí incluidas se refieren principalmente a los estados consolidados.

No obstante, se han incluido notas explicativas referidas exclusivamente a la compañía PRINT TECH SERVICE CIA. LTDA. Con el fin de comentar situaciones o magnitudes que han afectado exclusivamente a ésta.

Políticas y métodos contables

En la presentación de los estados financieros consolidados no se han variado las políticas ni los métodos contables utilizados para la elaboración de dichos estados, en relación con los utilizados en el ejercicio inmediatamente anterior. Tanto en el ejercicio actual (2012) como en el precedente (2011) los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Información financiera (N.I.I.F.) adoptadas en el Ecuador en el año 2011 para todas Empresas consideradas como Pymes y que pertenecen al tercer Grupo.

Los estados financieros individuales correspondientes a la compañía PRINT TECH SERVICE CIA. LTDA. Correspondientes al ejercicio actual y al anterior se han preparado de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad aprobado por la Superintendencia de Compañías, para el cumplimiento de la resolución No. 06. Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

No habiéndose producido cambios ni en las políticas ni en los métodos contables utilizados para la elaboración de los estados financieros individuales de la compañía PRINT TECH SERVICE CIA. LTDA.

Estacionalidad

NOTA 1 FONDOS DISPONIBLES

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes sub cuentas:

DISPONIBLE

Caja Chica	100,00
Caja General	8.569,49
BANCOS	
Banco Pichincha	-6.348,71
Banco Produbanco	6.362,37
Banco Guayaquil	972,89
	9.656,04

CAJA CHICA 1.- Correspondiente a la pequeña cantidad de dinero en efectivo que se utiliza para situaciones que la empresa requiera.

CAJA GENERAL.- Es la cuenta de la empresa en la que se registra todo el dinero en efectivo que ingresa.

BANCOS.- Dinero de la compañía que se encuentra guardado en diferentes entidades bancarias como Produbanco una cantidad de \$6362.37, en el Banco Guayaquil de \$972.89, y En el Banco Pichincha tenemos una cantidad negativa de -6.348,71

NOTA 2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se encuentra conformado por las siguientes cuentas

CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por Cobrar Clientes no Local	22.642,51
(-) Provisiones de Cuentas Incobrables	-676,54
Cuenta por cobrar Ana Morales	730,71
Saldos por liquidar años anteriores	2.110,22
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	24.806,90

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.- Son saldos pendientes de cobro por venta a clientes.

CUENTA POR COBRAR ANA MORALES.- Es un saldo pendiente de cobro a la Sra. Ana Morales por venta de mercadería.

(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.- Son saldos pendientes que son irre recuperables.

SALDO POR LIQUIDAR AÑOS ANTERIORES.- Son saldos pendientes por pagar.

NOTA 3 INVENTARIO

INVENTARIO	
<i>Inventario de Materia Prima</i>	<i>113,61</i>
<i>Inven. Suministro o Materia a ser cons</i>	<i>11.941,81</i>
TOTAL DE INVENTARIO	12.055,42

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA.- Control que posee la empresa para saber qué es lo que se tiene.

INVENTARIO DE SUMINISTRO O MATERIALES A SER CONSUMIDOS.- Es el valor de la existencia de materiales a ser consumidos en las operaciones de la entidad.

NOTA 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

PAGOS ANTICIPADOS	
<i>Arriendos pagados por Anticipados</i>	<i>2.300,40</i>
<i>Anticipos a proveedores</i>	<i>645,20</i>
<i>Otros Anticipos Entregados</i>	<i>2.200,00</i>
<i>Otros Valores por Liquidar</i>	<i>567,42</i>
TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS	5.639,60

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Es lo que corresponde a pagos por anticipado en el cual tenemos las siguientes cuentas vamos a detallar a continuación. Los Arriendos pagados por anticipado se han cancelado \$ 2300,40. Se canceló Anticipos a Proveedores un valor de \$ 645,20. Para otros servicios entregados se realizó un pago de 2200,00. Y a otros valores por liquidar cancelo un valor de \$ 494,00.

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Crédito Tributario (I.R)	4.108,47
Crédito Tributario (IVA)	991,32
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.145,99
Anticipo de Impuesto a la Renta	2.581,58
Anticipo de Impuesto a la Renta	567,42

IMPUESTOS.- Es lo que corresponde Como podemos apreciar en los activos por impuesto corriente encontramos las siguientes cuentas, Crédito Tributario que se canceló (I.R) \$ 4.108,47 en el Crédito Tributario (IVA) \$ 991,32 también se realizó Anticipo de Impuesto a la Renta \$ 4294,99

Como podemos ver tenemos un total de en Activos por Impuesto Corriente de \$ 9.394,78

NOTA 6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

En el período analizado incluyen los siguientes rubros:

FIJOS		
DEPRECIABLE		
Muebles y Enseres	7.773,50	
Dep. Acum. Muebles y Ens.	-7.297,50	476,00
Equipo de Computación	76.607,36	
Dep. Acum. Eq. Computación	-74.403,36	2.204,34
Equipo de Oficina	3.396,00	
De. Acum. Eq. Oficina	-2.004,97	1.391,03
Maquinaria	274.047,37	
Dep. Acum. Maquinaria	-133.599,48	140.447,89
Vehículos	20.388,63	
Dep. Acum.	14.238,39	6.150,39
Otros Activos	1.715,00	
Dep. Acum. Otros Activos	1.253,22	461,78
TOTAL ACTIVOS		151.131,28

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES.- Son bienes que se encuentran en la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda.

y se utilizan en las actividades de servicios que prestan, se encuentran registradas a su valor histórico.

DEPRECIACIÓN.- Se deprecian sobre la base y porcentajes determinados según la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando la depreciación en línea recta con valor residual.

PASIVOS

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR COBRAR	
Proveedores Locales	14.928,17
Tarjeta de Crédito visa	5.238,42
Tarjeta de Crédito Am. Ex	3.426,17
TOTAL POR PAGAR	23.452,76

PROVEEDORES LOCALES.- Corresponde al saldo pendiente de pago a los proveedores.

TARJETAS DE CRÉDITOS.- Corresponde a la utilización para el beneficio de la empresa.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Prestamos Bancario Por Pagar	93.452,05

PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR.- Corresponde al financiamiento de un Banco para beneficio de un negocio.

OBLIGACIONES ADMINISTRACION	
IVA en ventas	516,58
Retenciones Fuente Por Pagar	242,80
Retenciones IVA Por Pagar	294,88
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN	1.054,26

IVA EN VENTAS.- Corresponde al pago obligatorio de las actividades que realiza la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda. En sus ventas mensuales.

RETENCIONES FUENTES POR PAGAR.- Corresponde a la empresa como representante ante el fisco ante la determinación y consignación de los valores recaudados.

RETENCIONES IVA POR PAGAR.- Corresponde al valor que la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda. Le retiene al cliente para que mensualmente se le desemboce al Estado.

NOTA 9 OBLIGACIONES CON EL IESS

OBLIGACIONES CON EL IESS	
IESS Individual Por Pagar	795,10
IESS Patronal Por Pagar	669,47
Préstamo Quirografario	338,28
Fondos De Reserva	698,20
Prestamos De Socios	7.030,87
TOTAL DE LAS OBLIGACIONES DEL IESS	9.531,92

IESS INDIVIDUAL POR PAGAR.- Corresponde al derecho irrenunciable del trabajador, ya que son contribuciones económicas a favor del trabajador.

IESS PATRONAL POR PAGAR.- Corresponde a la obligación que tiene la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda. De asegurar su empleado.

PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO.- Corresponde al préstamo que se le concedió a la empresa compuprint.net para su crecimiento.

FONDOS DE RESERVA.- Corresponde al equivalente de un mes de sueldo por cada año que el trabajador mantenga en la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda.

PRESTAMOS DE SOCIOS.- corresponde a los préstamos realizados de la empresa Compuprint.net hacia los socios.

NOTA 10 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	
Decimo 3er sueldo	755,35
Decimo 4to sueldo	1.972,09
Vacaciones	727,35
Sueldo por pagar 2da quina	4.654,93
Sr. Luis Morales	8.640,77
TOTAL DE LAS OBLIGACIONES DEL IESS	16.750,49

DECIMO 3ER SUELDO.- Corresponde al pago de un salario extra, es decir lo que reciben los trabajadores de la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda. En relación de dependencia que se realiza los 24 de diciembre.

DECIMO 4TO SUELDO.- Corresponde a la décima cuarta remuneración que el trabajador de la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda.

VACACIONES.- Corresponde a los días que el trabajador tiene de descanso pagado por la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda. Después de un año de trabajo.

SUELDO POR PAGAR 2DA QUINA.- Corresponde a los trabajadores dependientes o subordinados, que figuran en la planilla de la empresa.

PATRIMONIO

NOTA 8 CERTIFICADOS DE APORTACIÓN, RESERVAS LEGALES, OTRAS RESERVAS.

Las cuentas que integran son las siguientes:

PATRIMONIO	
Capital Social	54.064,33
Reservas	2.239,03
Resultado Acumulados	7.820,42
Resultado del Ejercicio	4.178,76
TOTAL PATRIMONIO	68.302,54

CAPITAL SOCIAL.-Esta cuenta se encuentra integrada por: Cuotas de Ingreso, Multas Socios, Donaciones, y Certificados de Aportación.

RESERVAS.- Corresponde al 20% de los excedentes obtenidos en años anteriores Fondo Irrepartible de Reserva, 5% Previsión y Asistencia Social, acumulados hasta el 31 de diciembre del año 2012.

RESULTADO ACUMULADOS.- Corresponde a la ganancia obtenida de la Compañía Print Tech Service Cía. Ltda. Que ha tenido en el año anterior.

RESULTADO DEL EJERCICIO.- Corresponde al valor del resultado del presente ejercicio.