

NEWPRINT CIA. LTDA.

RUC: 1791776070001

EXPEDIENTE: 91166

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019



**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

NEWPRINT CIA. LTDA. Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / LA CONCEPCIÓN / CAPITAN RAMON BORJA OE2-163 Y JOSE GOLE. Su actividad principal es ACTIVIDADES DE SERVICIO DE IMPRENTA Y ENCUADERNACION.

NOTA No. 2

2.1 Bases de Elaboración de Estados Financieros

Los Estados Financieros 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, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.2 Base para la Medición Utilizada en la Elaboración de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA No. 3

RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene caja chica, cuenta corriente Banco Pichincha y Banco Internacional, cuenta ahorros Banco Pichincha.

- Caja Chica: Fondo destinado para realizar pagos pequeños que no justifican la emisión de un cheque o realizar una transferencia.
- Cuenta corriente Banco Pichincha: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.
- Cuenta corriente Banco Internacional: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.
- Cuenta ahorros Banco Pichincha: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.

1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
1.1.01.01.	CAJA	13.01
1.1.01.02.	BANCOS	2,369.72





3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas documentos y cuentas por cobrar, anticipo empleados, cuentas por cobrar otros, provisión cuentas incobrables.

- Documentos y cuentas por cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Anticipo Clientes: Montos anticipados que representan derecho de cobro a empleados a través del rol de pagos mensual.
- Cuentas por cobrar otros: Monto Anticipado por contrato de arriendo de oficina.
- Provisión de cuentas incobrables: Se registra las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS	60,519.64
1.1.02.08.	ANTICIPO EMPLEADOS	100.00
1.1.02.09.	CUENTAS POR COBRAR OTROS	2,200.00
1.1.02.11.	(-) PROVISION DE CUENTAS	-3,421.37

3.3 Inventarios:

Agrupar las cuentas de activos que son: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal del negocio; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

1.1.03.	INVENTARIOS	
1.1.03.05.	INVENTARIOS DE MATERIA	25,621.89
1.1.03.13.	TRANSFERENCIAS INTERNAS	338.31

3.4 Activos por impuestos corrientes:

Agrupar las subcuentas que representan créditos a favor de empresa ante el Servicios de Rentas Internas, los cuales se pueden compensar de forma mensual y anual.

- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquirentes y retenciones clientes IVA a favor de la empresa.
- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR	11,642.51
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR	5,800.23

3.5 Propiedad Planta y Equipo:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, su costos y depreciación acumulada.

1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.01.	COSTO	184,859.14
1.2.01.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PRO	-100,698.37

3.6 Cuentas y Documentos por Pagar locales corto plazo:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, Accionistas, Obligaciones Corrientes, Beneficios empleados, Participación trabajadores.

- Proveedores: Obligaciones por concepto importación de señales del exterior.
Accionistas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.
- Obligaciones Corrientes: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar, y por partes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- Beneficios Empleados: Obligaciones con los empleados por concepto de beneficios legales provisiones de forma mensual.
- Participación Trabajadores: Obligación de pago a trabajadores.

2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	
2.1.03.01.	PROVEEDORES	-61,685.24
2.1.03.02.	ACCIONISTAS	-8,858.36
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION	-1,366.08
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA	-7,175.74
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO	-2,551.85
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE EMPLEADOS	-9,072.70
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	-2,057.37

3.7 Cuentas y Documentos por Pagar locales largo plazo:

Agrupar las cuentas que representan obligaciones que contrae la empresa por concepto de financiamiento con instituciones financieras y beneficios post empleados.

2.2.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE	
2.2.03.01.	PRESTAMOS BCOS NACIONALES	-20,422.72
2.2.07.	PROVISIONES POR BEBECICIOS A	
2.2.07.01.	PROVISIONES POR BEBECICIOS	-11,401.00

3.8 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social, reservas y resultados acumulados.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los socios pagados en su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.
- Resultados Acumulados: Resultados de los ejercicios pasados.





CIA. LTDA

IMPRESIÓN OFFSET

3.1.	CAPITAL	
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-2,400.00
3.4.	RESERVAS	
3.4.01.	RESERVAS	-2,809.46
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.6.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	-57,121.27

A continuación, se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:



CIA. LTDA

IMPRESIÓN OFFSET

NEWPRINT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en Dólares Americanos

1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF		
1.1.01.01.	CAJA	13.01	
1.1.01.02.	BANCOS	2,369.72	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS	60,519.64	
1.1.02.08.	ANTICIPO EMPLEADOS	100.00	
1.1.02.09.	CUENTAS POR COBRAR	2,200.00	
1.1.02.11.	(-) PROVISION DE CUENTAS	-3,421.37	
1.1.03.	INVENTARIOS		
1.1.03.05.	INVENTARIOS DE MATERIA	25,621.89	
1.1.03.13.	TRANSFERENCIAS INTERNAS	338.31	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT		
1.1.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	2,969.17	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN		
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR	11,642.51	
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR	5,800.23	
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		108,153.11
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.01.	COSTO	184,859.14	
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO	-100,698.37	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		84,160.77
1.	TOTAL ACTIVOS		192,313.88
2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		
2.1.03.01.	PROVEEDORES	-61,685.24	
2.1.03.02.	ACCIONISTAS	-8,858.36	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION	-1,366.08	
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA	-7,175.74	
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO	-2,551.85	
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE EMPLEADOS	-9,072.70	
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	-2,057.37	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2.1.09.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-909.39	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-93,676.73
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE		
2.2.03.01.	PRESTAMOS BCOS NACIONALES	-20,422.72	
2.2.07.	PROVISIONES POR BEBECICIOS A		
2.2.07.01.	PROVISIONES POR BEBECICIOS A	-11,401.00	
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-31,823.72
2.	TOTAL PASIVOS		-125,500.45
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-2,400.00	
3.4.	RESERVAS		
3.4.01.	RESERVAS	-2,809.46	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	-57,121.27	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-62,330.73
	RESULTADO DEL PERIODO :		-4,482.70
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-192,313.88

DANIELA CALISTO MANTILLA
1706832464
GERENTE

PATRICIA PAREDES
1721816807001
CONTADOR



3.9 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas, inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas 12% y ventas 0%.

- Venta 12%: Incluye los ingresos por la venta de los productos elaborados.
- Venta 0%: Incluye los ingresos por la venta de los productos elaborados.

4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.01.	VENTAS NETAS 12%	-361,104.39
4.1.02.	VENTAS NETAS 0%	-44,831.18

3.10 Reconocimiento del Gasto:

Incluye costo de venta, gastos ventas y administrativos correspondientes al curso normal del negocio. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.10.1 Costo de venta:

Agrupar las subcuentas que representan el costo de los productos elaborados.

5.1.	MATERIA PRIMA Y SERVICIOS	
5.1.02.	MATERIA PRIMA	151,928.17
5.1.03.	MANO DE OBRA DIRECTA	88,464.28
5.1.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	6,664.90

3.10.2 Gastos de Ventas y Administrativos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la elaboración de productos, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

5.2.	GASTOS VENTAS	
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS	25,687.95
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.3.01.	GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	107,111.94

A continuación, se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:



CIA. LTDA

IMPRESIÓN OFFSET

NEWPRINT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en Dólares Americanos

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	VENTAS NETAS 12%	-361,104.39	
4.1.02.	VENTAS NETAS 0%	-44,831.18	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-405,935.57
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	OTROS INGRESOS	-1,287.35	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-1,287.35
4.	TOTAL INGRESOS		-407,222.92
5.	EGRESOS		
5.1.	MATERIA PRIMA Y SERVICIOS		
5.1.02.	MATERIA PRIMA	151,928.17	
5.1.03.	MANO DE OBRA DIRECTA	88,464.28	
5.1.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FA	6,664.90	
5.1.	TOTAL MATERIA PRIMA Y SERVICIOS		247,057.35
5.2.	GASTOS VENTAS		
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS	25,687.95	
5.2.	TOTAL GASTOS VENTAS		25,687.95
5.3.	GASTOS ADMINITRATIVOS		
5.3.01.	GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	107,111.94	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS		107,111.94
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	GASTOS FINANCIEROS	4,865.92	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		4,865.92
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	18,017.06	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		18,017.06
5.	TOTAL EGRESOS		402,740.22
	Resultado del Período :		-4,482.70

DANIELA CALISTO MANTILLA
1706832464
GERENTE

PATRICIA PAREDES
1721816807001
CONTADOR



CIA. LTDA

IMPRESIÓN OFFSET

3.11 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran: Como flujos de efectivo: Las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.

- Como actividades de operación: Las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión: Las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 5

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de marzo del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.