

LITOCROMO S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

1. Identificación y actividad económica

- (a) Actividad económica -
La actividad económica de la Compañía es de la industria grafica.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 26 de agosto de 2015. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y en su opinión, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio a llevarse a cabo en los plazos establecidos por Ley.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

- (a) Bases de presentación y cambios contables -
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2014, son las que se describen más adelante. Estas políticas contables han sido consistentemente aplicadas a todos los periodos presentados.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

- (b) Uso de estimaciones contables -
La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la determinación de su moneda funcional, la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

- (c) Instrumentos financieros -
Los activos financieros se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta, según sea apropiado. En el momento inicial de su reconocimiento, los activos financieros son medidos a su valor razonable más, los costos directamente relacionados con la transacción. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación a final de cada año.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como patrimonio neto se registran directamente en el patrimonio neto.

- (d) Efectivo y equivalentes de efectivo -
Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.
- (e) Cuentas por cobrar y provisión de cobranza dudosa -
Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos según la política siguiente. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.
- (f) Existencias y provisión de desvalorización de existencias -

Las existencias se registran al costo de adquisición o de producción y están valuadas al costo sin exceder a su valor neto de realización.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado. El costo de los productos terminados incluye la distribución de los costos fijos y variables usados en su producción. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y, los gastos de comercialización y distribución. Los suministros diversos son valuados al costo o a su valor de reposición, el que resulte menor sobre la base del método de costo promedio.

- (g) Inmuebles, maquinaria y equipo -
El rubro inmuebles, maquinaria y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. Al vender o retirar los inmuebles, maquinaria y equipo, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de los inmuebles, maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no-reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los inmuebles, maquinaria y equipo se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos del mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurran los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos mejorarán la condición del activo y aumentarán la vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo, más allá de su estándar originalmente evaluado, los gastos serán capitalizados como un costo adicional de los inmuebles, maquinaria y equipo.

	Años
Vehículos	5
Instalaciones	10
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinarias y equipos.

- (h) Cuentas por pagar comerciales -
Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.
- (i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -
Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado o cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente; y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por venta productos -
Las ventas de productos fabricados son reconocidas cuando los bienes son entregados a los clientes y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.
- (j) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta -
Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

3. Caja y bancos

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,626.60
CAJA GENERAL	1800.00
CAJA URDESA	1026.60
CAJA CENTRO GYE	150.00
CAJA CHICA 1	250.00
CAJA CHICA FLETES	150.00
CAJA CHICA 2 (LOCAL CENTRO)	50.00
CAJA CHICA 3 (LOCAL URDESA)	100.00
CAJA CHICA 4 (LOCAL CENTRO GYE)	100.00

4. Cuentas por cobrar comerciales a terceros, neto

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

CLIENTES NACIONALES	53,280.63
GRAFICAS ABC	2,039.35
GUERRON MARCO	8,415.22
IMPRENTA SANCHEZ HIJO	4,942.96

FERNANDO VELEZ	6,552.43
THE COLLECTION / LOAIZA N	9,182.74
TARJETA DE CREDITO	4.154.,75
VARIOS	17.993.18

b) Las cuentas por cobrar comerciales, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

5. Existencias, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:

INVENTARIOS	207,988.96
MATERIA PRIMA BODEGA	115,825.66
PROD. TERMINADOS (BOD 001-MATRIZ)	60,434.35
PROD. TERMINADOS (BOD 004-LITOPARTY)	20,200.40
PROD. TERMINADOS (BOD 005-LITOCENTRO)	3,654.55
INV DE INSUMOS	7,874.00

6. Inmuebles, maquinaria y equipo, neto

A continuación se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada:

ACTIVOS FIJOS	124470.22
COSTO HISTORICO	
MUEBLES Y ENSERES	34359.44
EQUIPO DE OFICINA	5043.10
EQUIPOS DE COMPUTACION	36609.46
VEHICULOS	14275.78
MAQUINARIA Y EQUIPO GRAFICO	72210.22
EDIFICIO	179492.04
DEPRECIACION ACUMULADA	
DEP. MUEBLES Y ENSERES	-12169.18
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-2200.80
DEP. EQUIPOS ELECTRONICOS Y COMPUTACION	-22707.76
DEP. VEHICULOS	-14275.78
DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO GRAFICO	-114378.79
DEP. EDIFICIO	-51787.51

7. Cuentas por pagar comerciales a terceros

Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por la adquisición de mercadería, repuestos y suministros para la fabricación, comercialización, y mantenimiento de equipos y productos propios de las actividades operativas de la Compañía. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

PROVEEDORES	582.28
COLORTECNIC	111.79
NARCISA QUILE	125.16
EVENTOS DE AMOR S.A.	180.24
ZAMBRANO MARIA	165.09

8. Cuentas por pagar diversas

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

OBLIGACIONES EMPLEADOS	15,757.06
DECIMO TERCER SUELDO	1,579.26
DECIMO CUARTO SUELDO	5,383.33
PARTICIPACION TRABAJADORES	8,794.47
IESS POR PAGAR	6,898.34
IESS APORTES POR PAGAR	4,822.89
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,521.51
FONDO DE RESERVA	553.94

OBLIGACIONES CON EL SRI	18,612.31
I.V.A. POR PAGAR	6,611.63
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	224.03
RETENCIONES IVA POR PAGAR	812.88
IMPUESTO RENTA	10,963.77

9. Obligaciones financieras

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	93348.86
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	28294.29
PRESTAMOS BANCARIOS	54148.64
AMERICAN EXPRESS - PATENTE	3927.15
ASEGURADORA DEL SUR	6978.78

10. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado está representado por 20.000 acciones comunes de S/1.00 cada una.

Eliana Lopez

