

IDEAS IMPRENTA OFFSET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Conforme a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, en lo referente a la presentación de Notas a los Estados Financieros de la empresa por el ejercicio económico del año 2012, a continuación se detallan las mismas de las principales cuentas contables:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Este grupo lo conforma las cuentas: Caja Chica y Bancos, cuyos saldos se encuentran controlados y conciliados a la fecha de cierre de balance, y provienen del fondo creado para caja chica y de lo cobrado a clientes producto de las ventas efectuadas, respectivamente.

2. CUENTAS POR COBRAR

Este grupo lo conforma las cuentas: Clientes, Cheques Protestados de Clientes, Provisión Cuentas Incobrables y Anticipos de Sueldo.

El saldo de la cuenta Clientes esta conciliado con los Saldos de cada uno de los clientes de la empresa a la fecha de cierre de balance; la cuenta Cheques Protestado de Clientes, se cancela en el mes de Enero 2013; en la Cuenta Provisión Cuentas Incobrables se registra la Provisión del 1% sobre Saldos de Clientes a la fecha de cierre de Balance; y, en la cuenta Anticipos de Sueldos se registra un saldo de Anticipo a empleados que se cancelará su totalidad hasta el mes de Abril de 2013.

3. INVENTARIOS.

En esta cuenta se registra el Inventario Final de la materia prima adquirida para la elaboración de los diferentes trabajos solicitados por los clientes. El saldo de esta cuenta corresponde al Inventario Final Físico a la fecha de cierre de balance.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Este grupo lo conforma la cuenta: Anticipos a Proveedores. El saldo de esta cuenta corresponde a un Anticipo entregado al Sr. Fabricio Cela, profesional encargado de elaborar el Reglamento Interno de la Empresa, y cuyo trabajo se cancelará el momento de la presentación de dicho documento a la Gerencia de la Empresa.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Este grupo lo conforma las cuentas: Retenciones en la Fuente Clientes (1% y 2%), IVA retenido de Clientes, IVA en Compras Corriente, Crédito Tributario (Impuesto a la Renta) de años anteriores y Crédito Tributario por IVA.

Los saldos de estas cuentas corresponden a valores que retienen los Clientes por concepto de compra de bienes o servicios (1% y 2%), los mismos que se utilizarán en la Declaración del Impuesto de la Renta de la empresa por el año 2012; en la cuenta IVA Retenido de

Cientes se registran las retenciones que nos hacen los clientes y que se descuentan en la Declaración de IVA correspondiente al mes de Diciembre 2012, igual tratamiento contable y tributario tiene el saldo de las cuentas: IVA en compras corriente y Crédito Tributario IVA. En lo que se refiere al saldo de la cuenta: Crédito Tributario (Impuesto a la Renta) años anteriores, la administración de la empresa tomara la decisión sobre la utilización del mismo.

6. ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Este grupo lo conforman las cuentas:

Muebles y Enseres: Esta cuenta no tuvo incrementos ni salidas durante el año 2012. La depreciación de esta cuenta se la calcula al 10% anual.

Maquinaria y Equipo: Esta cuenta registra movimientos importantes efectuados durante el año 2012. En el mes de noviembre de 2012 se adquirió a la empresa Lithoequipos la maquina CHIEF 17 con Kompac por un valor de USD 6.900,00; así mismo por la implementación de las normas NIIFS, se efectuó el reavalúo de varias maquinas, efecto que suma la cantidad de USD 14.709,19. La depreciación de esta cuenta se la calcula al 10% anual. La depreciación de las máquinas revaluadas se calculó, conforme las normas NIIFS, en base a una vida útil de seis (6) años (de acuerdo al técnico que reavaluó). El valor de la depreciación de estas maquinas no forman parte de la cuenta Depreciación (Gasto), por cuanto las normas NIIFS no lo permiten, constituyendo un Gasto No Deducible para el año 2012 y los subsiguientes.

Equipo de Computación: Esta cuenta registra un incremento de USD 818,75 que corresponde a la compra de un PC a la empresa Cartimex S.A. La depreciación de esta cuenta se la calcula al 33.33% anual.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

Este grupo lo conforma la cuenta: Activos por Impuestos Renta Diferidos (24% y 23%), y cuyo saldo se origina por la implementación de las Normas NIIFS en la empresa.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Este grupo lo conforma las cuentas: Proveedores Locales y Caja Chica Proveedores. El saldo de la cuenta Proveedores Locales se encuentra conciliado con los saldos de los proveedores a la fecha de cierre de balance. El saldo de la cuenta Caja Chica Proveedores se encuentra respaldado y se cancelará en el mes de Enero del 2013.

9. ANTICIPO DE CLIENTES.

El saldo de esta cuenta se debe a anticipos a trabajos efectuados a las empresas: Imfrisa (USD 363,00) y Ecuabiológica (USD 250,00), los mismos que se facturarán y cancelarán en el transcurso del mes de Enero 2013.

10. IMPUESTOS POR PAGAR.

Este grupo lo conforma todas las cuentas que por 12% IVA Ventas y de Retenciones en la Fuente se contabilizan mensualmente. Los saldos de estas cuentas corresponden al mes

de Diciembre de 2012 y se cancelarán en la Declaración de IVA y Retenciones en la Fuente que se paga al SRI en el mes de Enero de 2013.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS.

Este grupo lo conforma las cuentas: Aportes al IESS, Préstamos al IESS y Fondos de Reserva. Los saldos de estas cuentas corresponden al mes de Diciembre de 2012 y se cancelaran en planillas en el mes de Enero 2013.

12. PROVISIONES CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Este grupo lo conforma las cuentas: Provisión Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones.

Los saldos de estas cuentas corresponden a las provisiones mensuales efectuadas de acuerdo a la Nomina respectiva. Los pagos de Décimo Tercero y Décimo Cuarto Sueldo se efectúan de acuerdo a las fechas impuestas por el Ministerio de Relaciones Labolares.

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Este grupo lo conforma los saldos de las cuentas de: Señor Efraín Sarmiento y Dra. Raquel Maya. Durante el año 2012 se han efectuado abonos a estas cuentas, conforme las normas NIIFS. Los saldos se encuentran conciliados con la fecha de cierre de balance.

14. PROVISION NO CORRIENTE BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO.

Este grupo lo conforma las cuentas: Provisión Jubilación Patronal y Provisión Desahucio.

Los saldos de estas cuentas, a la fecha de cierre de balance, corresponde a los calculados por la empresa Actuaría, la cual se encargo de efectuar la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio conforme lo indica las normas NIIFS.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

Este grupo lo conforma la cuenta: Pasivos por Impuestos Renta Diferidos (24%), y cuyo saldo se origina por la implementación de las Normas NIIFS en la empresa.

16. PATRIMONIO.

Este grupo lo conforman las cuentas:

Capital Social: Durante el año 2012 no existe ningún cambio por aumento de capital social.

Reserva Legal: En el año 2012 se registra un valor de USD 559,79 como ajuste proveniente de la aplicación de las normas NIIFS durante este año.

Resultados Acumulados Provenientes de Adopción de NIIFS por 1ra. Vez: El saldo de esta cuenta a la fecha de cierre de balance, (USD 7.350,23) se origina por los ajustes efectuados por la implementación de las NIIFS en la empresa.

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores: El saldo de esta cuenta corresponde a las utilidades obtenidas en ejercicios anteriores 2007 y 2008, que hasta la fecha de cierre de

balance, no han sido distribuidas. Del saldo de estas cuentas (USD 10.370,20) y de su futura utilización, la administración de la empresa tomará la respectiva decisión.

Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores: El saldo de esta cuenta, (USD 4.169,29) corresponde a la pérdida obtenida en el año 2011. De igual manera, de su saldo y utilización, la administración de la empresa tomará la respectiva decisión.

Utilidad del Ejercicio 2012: En el año 2012, la empresa obtuvo una utilidad de USD 1.412,70, sobre la cual se asigna el 15% a trabajadores (USD 211,91). De la misma manera, del saldo de esta cuenta y de su futura utilización, la administración de la empresa tomará la respectiva decisión.

17. INGRESOS.

Este grupo lo conforman las Ventas Netas efectuadas durante el año 2012, es decir, se descuenta de lo facturado en el mes, las facturas anuladas y las notas de crédito respectivas.

18. COSTOS y GASTOS

Este grupo lo conforma las cuentas: Compras locales de bienes y servicios, compras locales de materia prima; y los saldos de los inventarios inicial (01/01/2012) y final (31/12/2012).

La disminución considerable en el rubro compras locales de materia prima, así como la negociación con los principales proveedores en lo referente a los precios de adquisición, constituyen la fortaleza para haber obtenido utilidad el año 2012.

Los gastos administrativos y de taller. Los gastos por nómina mensual son controlados mediante las respectivas Hojas de Asistencia; así mismo, los gastos de mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, gasolina, transporte, refrigerios a empleados y todos los demás gastos que constituyen salidas de efectivo, se los registra conforme la presentación de las facturas correspondientes.

Tanto los costos como los gastos respaldados por facturas, son controlados mediante los filtros que tiene el Sistema de Contabilidad SIAC, propiedad de la empresa.


RUC N° 1703998003001
REG. CPA. N° 16019