

IDEAS IMPRENTA OFFSET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013, 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 y Provisión Cuentas Incobrables.

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 y en la Cuenta Provisión Cuentas Incobrables se registra la Provisión del 1% sobre Saldos de Clientes a la fecha de cierre de Balance.

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.

A la fecha de cierre de balance no existe ningún saldo que arroje estas cuentas.

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 2013; en la cuenta IVA Retenido de Clientes se registran las retenciones que nos hacen los clientes y que se descuentan en la Declaración de IVA correspondiente al mes de Diciembre 2013, 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 bajas durante el año 2013. La depreciación de esta cuenta se la calcula al 10% anual.

Maquinaria y Equipo: Esta cuenta registra un incremento durante el año 2013. En el mes de enero del 2013 se adquirió a la empresa Vernaza Grafic Cia. Ltda., una perforadora cerradora potente de D/A RBX-100 h. por un valor de USD 897.00. La depreciación de esta maquina se la calcula al 10% anual. La depreciación de las máquinas revaluadas en el año 2012 se registraron normalmente al gasto, conforme las normas NIIFS.

Equipo de Computación: Esta cuenta no tuvo incrementos ni bajas durante el año 2013. 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, 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 2014.

9. ANTICIPO DE CLIENTES.

Los movimientos deudores y acreedores de esta cuenta se originaron y cancelaron durante el año 2014.

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 2013 y se cancelarán en la Declaración de IVA y Retenciones en la Fuente que se paga al SRI en el mes de Enero de 2014.

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 2013 y se cancelaran en planillas en el mes de Enero 2014.

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 mensual respectiva. Los pagos de Décimo Tercero y Décimo Cuarto Sueldo, así como el 15% de Participación de Utilidades a trabajadores se efectúan de acuerdo a las fechas impuestas por el Ministerio de Relaciones Laborales.

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Los saldos de esta cuenta al cierre de balance del año 2012, se cancelaron en su totalidad, durante el año 2013, dando cumplimiento a lo establecido por las NIIF'S.

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, 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 2013 no existe ningún cambio por aumento de capital social.

Reserva Legal: Por resolución de la Junta de Accionistas, y conforme a los resultados obtenidos en el año 2013, se asigna la suma de USD 363.45 a esta cuenta.

Resultados Acumulados Provenientes de Adopción de NIIFS por 1ra. Vez: El saldo de esta cuenta a la fecha de cierre de balance, (USD 7.510,71) se origina por los ajustes efectuados por la implementación de las NIIFS en la empresa.

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores: El saldo de esta cuenta correspondía a las utilidades obtenidas en ejercicios anteriores 2007, 2008 y 2012; y que no habían sido distribuidas. Sin embargo durante el año 2013 se efectuaron ajustes provenientes a la falta de contabilización y compensación del crédito tributario por retenciones en la fuente realizados por los clientes, con los resultados de años anteriores. Como resultado de este registro, el saldo que presenta esta cuenta al cierre de balance esta totalmente conciliado.

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 2013: En el año 2013, la empresa obtuvo una utilidad de USD 11.828,74, sobre la cual se asigna el 15% a trabajadores (USD 1.774,31) y el impuesto a la renta causado del año 2013 (USD 2.785,41). El saldo de esta cuenta y de su futura utilización, la administración de la empresa tomará la respectiva decisión.

INGRESOS.

Este grupo lo conforman las Ventas Netas efectuadas durante el año 2013, es decir, se descuenta de lo facturado en el mes, las facturas anuladas y las notas de crédito respectivas.

17. 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 (01/01/2013) y final (31/12/2013).

La disminución considerable en el rubro de compras la materia prima, así como la mejor utilización de la misma en la elaboración de los trabajos solicitados por los clientes, constituyen la fortaleza para haber obtenido utilidad el año 2013.

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.



Alfredo Vergara S.

R.U.C. 1703998003001

Reg. Nac. 16019