

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Señor Gerente General de Ideas Imprenta Offset Cía. Ltda.:

Dando cumplimiento a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, presento a usted las Notas a los Estados Financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2014:

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**  
Este grupo lo conforma las cuentas de Caja General, Caja Chica y Bancos, cuyos saldos están conciliados a la fecha de cierre de balance. Estos saldos provienen del manejo de cobros por ventas y pagos a proveedores de materia prima, bienes y servicios.
2. **CUENTAS POR COBRAR**  
Este grupo lo conforma las cuentas: Clientes y Cuentas Incobrables.  
El saldo de la cuenta Clientes esta conciliado con los saldos de cada uno de ellos, también se registra la provisión del 1% sobre saldos de cartera de clientes a la fecha de cierre de balance.
3. **INVENTARIOS**  
Esta cuenta registra el inventario físico final de la materia prima adquirida para la elaboración de los trabajos solicitados por los clientes.
4. **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, Crédito Tributario Renta Años Anteriores y Crédito Tributario IVA.  
Los saldos de estas cuentas corresponden a valores que nos retienen los clientes por la elaboración de sus trabajos. Los saldos de estas cuentas se utilizarán en la Declaración del IVA, Retenciones en la Fuente y Renta en los meses de Enero y Abril 2015 respectivamente, ya que corresponden al mes de diciembre 2014.
5. **ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**  
Este grupo lo conforman las cuentas: Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo y, Equipo de Computación.  
En este grupo únicamente se incrementó un PC adquirido en el mes de septiembre 2014, el mismo que es utilizado en el área contable. Tanto en Muebles como en Maquinaria no existió ninguna adquisición. La depreciación de las maquinas revaluadas en el año 2012, se registran normalmente al gasto, conforme las normas NIIF. La depreciación de estos activos se calcula de acuerdo a la ley, es decir al 10% anual los Muebles y Enseres, y la Maquinaria y Equipo; el equipo de Computación se deprecia al 33.33% anual.
6. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**  
Este grupo lo conforma las cuentas: Proveedores y Caja Chica Proveedores. Los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados con los saldos de cada Proveedor a la fecha de cierre de balance. El saldo de la cuenta Caja Chica Proveedores se encuentra debidamente respaldado con la documentación respectiva y se cancelara en el mes de Enero 2015.
7. **ANTICIPO DE CLIENTES**  
El saldo de esta cuenta se encuentra conciliado con los anticipos efectuados por los clientes a trabajos a realizar. Estos saldos se cancelan en el mes de Enero 2015.

#### 8. IMPUESTOS POR PAGAR

Este grupo lo conforma las cuentas 12% IVA Ventas y Retenciones en la Fuente e IVA. Los saldos de estas cuentas se contabilizan mensualmente y corresponden al mes de diciembre 2015, por tanto se cancelaran en la Declaración de IVA y Retenciones en la Fuente que se pagara al SRI en el mes de Enero 2015.

#### 9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Este grupo lo conforma las cuentas Aportes IESS, Prestamos IESS y Fondos de Reserva. Los saldos de estas cuentas corresponden al mes de Diciembre 2014 y se pagaran en Enero 2015. Estos valores se descontaron en el Rol de Pagos de Diciembre 2014.

#### 10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Este grupo lo conforma las cuentas por provisión de: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones. Sus saldos provienen de las provisiones efectuadas del rol de pagos mensual; y sus pagos se realizan en las fechas impuestas por el Ministerio de Trabajo.

#### 11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Este grupo lo conforma las cuentas: Provisión Jubilación Patronal y Provisión Desahucio. Los saldos de estas cuentas corresponden a los valores calculados por la empresa Actuarial, conforme las NIIF. Estas cuentas tuvieron registros contables durante el año 2014 por la salida de la empresa de la señora Rut Alvarez y Alexander Villafuerte, los cuales debido a su antigüedad en la empresa se acogieron a estas provisiones.

#### 12. PATRIMONIO

Este grupo lo conforma las cuentas: Capital Social, Reserva Legal, Resultados Acumulados por Adopción de NIIF, Utilidades Acumuladas, Pérdidas Acumuladas y Resultado del Ejercicio 2014.

Debido a los resultados económicos (Pérdida) obtenidos en el ejercicio 2014, las cuentas mencionadas no tienen movimiento; no así la cuenta Pérdidas Acumuladas 2011, la cual se cerró con parte del saldo acreedor de la cuenta Resultados Acumulados por Adopción de NIIF, conforme el Reglamento de utilización de saldos que para el efecto lo norma la Superintendencia de Compañías. La Utilidad del año 2013 se distribuyó a los accionistas mediante la cuenta Dividendos por Pagar.

#### 13. INGRESOS

Este grupo lo conforma la cuentas Ventas, y cuyo saldo proviene de las ventas brutas menos los descuentos. Esta cuenta presenta las ventas efectuadas en el año 2014, menos las facturas anuladas y las notas de crédito emitidas. La disminución de facturación de aproximadamente USD 10.000,00 en relación al año 2013, repercutió directamente en el resultado (pérdida) obtenido en el año 2014.

#### 14. COSTOS Y GASTOS

Este grupo lo conforma el Costo de Ventas, las compras de materia prima y servicios de terceros (UV, plastificado, etc).

El aumento de precios de la materia prima (insumos necesarios) como papel, cartulina, tintas, formas continuas, etc., constituyen una razón más para que la empresa haya obtenido pérdida en el año 2014. El continuo desperdicio de material por trabajos mal realizados también coadyuvaron para dicho resultado. Por este motivo se implanto un mejor control de la bodega y despacho de material.

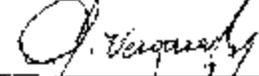
Los gastos administrativos y de taller se vieron afectados por el incremento salarial fijado por el gobierno, el continuo mantenimiento de las maquinas del taller, el pago por servicio técnico de estos mantenimientos aumentaron los gastos en el 2014.

Todos los gastos que constituyen salida de efectivo se los registra conforme la presentación de la factura correspondiente.

Tanto los costos como los gastos son controlados mediante los filtros que tiene el Sistema de Contabilidad SIAC y del cual es propietaria la empresa.

El control y manejo económico se lleva a cabo conforme lo estipulado por los accionistas de la empresa.

Atentamente



Alfredo Vergara S.  
RUC 1703598003001  
CPA 16019