

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

Señor Gerente General de Ideas Imprenta Offset Cía. Ltda.

Dado cumplimiento a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, presento a usted las Notas a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del año 2015.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo lo conforman las cuentas Caja General, Caja Chica y Bancos, cuyos saldos están conciliados a la fecha de cierre de balance; y se originan por los cobros a clientes por ventas y pagos a proveedores por compra de bienes y servicios.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta Clientes esta conciliado con los saldos de cada uno de ellos, también se registra la provision del 1% sobre saldos de cartera de difícil recaudación.

3. INVENTARIOS

Esta cuenta registra el inventario físico final de materia prima adquirida para la elaboración de los trabajos efectuados por la empresa.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a valores que nos retienen los clientes por la elaboración de sus trabajos. Los saldos de éstas cuentas se utilizaran en la Declaración del IVA, Retenciones en la Fuente y Renta, en los meses de Enero y Abril 2016 respectivamente, ya que corresponden al mes de diciembre 2015.

5. ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se incremento la compra de dos impresoras EPSON L455 y LX350 para el departamento contable. Tanto en Muebles como en Maquinaria no existio ninguna adquisición. La depreciación de estos activos se calcula de acuerdo a la Ley, y la empresa no calcula valores residuales. Es importante anotar que debido a la difícil situación económica por la que atraviesa la empresa hubo la necesidad de vender el 6 de Junio de 2015 la máquina OFFSET HEILDERBERG EASTERN INC KORA, serie No. 336141, fondos que se utilizaron para las gestiones operativas de la empresa.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de los Proveedores se encuentran conciliados a la fecha del cierre de balance. El Saldo de la cuenta Caja Chica Proveedores se encuentra conciliado y respaldado con su documentación respectiva y se cancela en el mes de Enero 2016.

7. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta esta conciliado y se cancelan en Enero 2016.

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de estas cuentas se cierran mensualmente y corresponden al mes de diciembre 2015. Por tanto se cerraran en la Declaracion de IVA y Retenciones en la fuente en Enero 2016.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Los saldos de estas cuentas corresponden a los Aportes y Prestamos al IESS del mes de diciembre 2015 y se cancelaran en Enero 2016. Estos valores se descontaron en el rol de pagos de dicho mes.

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Su saldo provienen de la provisiones mensuales de Decimo Tercer Sueldo y Decimo Cuarto Sueldo que por ley les corresponde a los empleados. Los pagos de estas provisiones se realizan en las fechas impuestas por el Ministerio de Trabajo. Sin embargo, en vista de la situación financiera de la empresa, ya no se provisionan las Vacaciones.

11. PATRIMONIO

Debido a los resultados económicos (Pérdida) obtenidos en el año 2015, las cuentas de este grupo no tienen movimiento, excepto la cuenta resultado del ejercicio.

12. INGRESOS

El rubro principal corresponde a las Ventas, cuyo saldo proviene de las ventas brutas menos los descuentos y las notas de crédito respectivas. De igual forma que el año 2014, la facturación de la empresa disminuyo considerablemente debido especialmente a la facturación electrónica a la cual se acogieron los principales clientes de la empresa. Este efecto repercutió directamente en los resultados obtenidos en el año 2015.

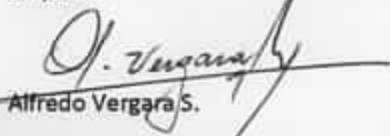
13. COSTOS Y GASTOS

El incremento de los precios de la materia prima; como papel, cartulina, formularios de forma continua, etc., constituye la razón principal para que los costos de nuestros servicios hayan sido revisados, aun a costa de trabajar sin ninguna rentabilidad. Todo por tener trabajo que le permite sobrevivir a la empresa.

Los gastos administrativos y de taller se vieron afectados por el incremento salarial fijado por el gobierno, el continuo mantenimiento de la maquinaria y su respectivo pago coadyuvaron a tener gastos incrementados. También resto liquidez a la empresa la alta rotación de personal, especialmente del taller, debido a esto se tuvo que pagar el valor de las liquidaciones respectivas en el Ministerio de Trabajo.

Todos los costos y gastos con controlados mediante los filtros que tiene el programa de contabilidad SIAC y del cual es propietaria la empresa.

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


Alfredo Vergara S.

RUC. 1703998003001

CPA. 16019