

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL.

La empresa Ideas Imprenta Offset Cía. Ltda., está constituida legalmente en el Ecuador, y su principal actividad es la Impresión de Documentos Legales obligatorios determinados por el SRI, así como otro tipo de impresión de actividades comerciales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Estado de Cumplimiento.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS). Dichos estados presentan razonablemente la posición financiera de la empresa al 31 de diciembre del año 2016, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha.

2.2 Bases de Preparación.

Los Estados Financieros de esta empresa comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo.

Efectivo y Equivalente al Efectivo.

Este grupo de cuenta lo conforma las cuentas: Caja Chica, Caja General y Banco Pichincha, cuyos saldos están conciliados a la fecha, y cuyos movimientos provienen del cobro a clientes por ventas y pagos a proveedores de materia prima y de bienes y servicios.

Cuentas por Cobrar.

Estas son registradas a su valor razonable. Debido a que los saldos de las cuentas por cobrar tienen antigüedad sobre el año económico, se calcula la respectiva provisión de incobrabilidad, en el porcentaje establecido por la Ley. (1%).

Inventarios.

En esta cuenta se registra la adquisición de toda la materia prima necesaria para la actividad de la empresa.

Activos por Impuestos Corrientes.

Este grupo la conforman todas las cuentas de Impuestos retenidos corrientes, crédito tributario de años anteriores y crédito IVA. Los saldos de dichas cuentas se utilizan en las declaraciones del mes de enero 2017 y de abril 2017. (Declaración del Impuesto a la Renta Sociedades)

Propiedad, Planta y Equipo.

Lo conforman las cuentas Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo y Equipo de Computación.

Durante el año 2016 se procedió a la venta de varios componentes del Activo Fijo, debido a la iliquidez que soporta la empresa. La depreciación de estos activos se aplica de acuerdo a la Ley y no considera ningún valor residual sobre los mismos.

Cuentas y Documentos por Pagar.

Lo conforman las cuentas: Proveedores y Caja Chica Proveedores. Sus saldos están conciliados a la fecha de cierre. El saldo de la cuenta Caja Chica Proveedores se encuentra respaldado con la documentación respectiva y se cancela en el mes de enero 2017.

Impuestos por Pagar.

Esta compuesto por el IVA sobre Ventas y las retenciones a proveedores. Estas se cancelan en la Declaración del IVA e IRF del mes de enero 2017.

Obligaciones con el IESS.

Lo conforma las cuentas de Aportes al IESS, Prestamos IESS y Fondos de Reserva. Estos valores corresponden a los descuentos efectuados en el rol de pagos de Diciembre 2016 y se pagan en Enero 2017.

Provisiones por Beneficios a Empleados.

Mensualmente se provisionan por rol de pagos los valores correspondientes al Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo. Estos se pagan en las fechas impuestas por el Ministerio de Trabajo.

Debido a que la empresa ya no cuenta por empleados antiguos, únicamente los socios, ya no se ha efectuado ninguna provisión sobre Jubilación Patronal y Desahucio.

Patrimonio.

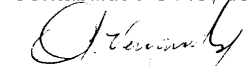
Debido a los resultados obtenidos en los años 2014-2015 y 2016 las cuentas patrimoniales han sufrido un deterioro. Por tal razón se aplicó la absorción de pérdidas acumuladas con el saldo acreedor de la cuenta Resultados acumulados por Adopción de NIIFs.

Ingresos.

Su principal rubro consiste la cuenta Ventas; las mismas que aún en el año 2016 han sufrido una baja considerable, debido especialmente a que los principales clientes han ingresado en el sistema de facturación electrónica.

Costos y Gastos.

El incremento de los precios de la materia prima utilizada para la impresión, el desperdicio de la misma, las medidas salariales, etc., influyeron directamente en la obtención del resultado negativo del año 2016. Todos los costos y gastos son controlados mediante el Sistema de Contabilidad SIAC, de propiedad de la empresa.



Alfredo Vergara S.
Contador – RUC. 1703998003-001