

DIAGRAPH S.A.

1) ACTIVIDADES

La Compañía DIAGRAPH S.A. Tiene como actividad principal DE IMPRENTA.

La Compañía fue constituida el 11 de Septiembre de 2001 e inscrita el 10 de Octubre de 2001 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011 (período de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012 estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

DIAGRAPH S.A.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros. estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es de \$ 6 482,27 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	6 482,27
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>6482,27</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2012</u>
Clientes	51 478,33
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>61.478,33</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 61 478,33

DIAGRAPH S.A.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2012

	Credito Tributario Iva	<u>24.013,53</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>24.013,53</u>

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

2012

	Credito Tributario I. Renta	<u>11.086,15</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA		<u>11.086,15</u>

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

2012

	Inventario de Materia Prima	<u>18.872,87</u>
TOTAL INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		<u>18.872,87</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E
Muebles y Enseres	10.431,91	1.077,10	-	11.509,01
Edificios	-	-	-	-
Vehículos	788,70	2.040,48	-	2.829,18
Equipos de Computación y software	10.250,12	3.598,7	-	14.257,82
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinaría	108.023,80	19.068,78	-	127.092,58
Otros Activos Fijos	359,95	-	-	359,95

DIAGRAPH S.A.

México a la Propiedad Arrendada

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(59,384.29)	(11,165.98)	(70,550.25)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	71,378.59	15,019.10	86,037.74

CUENTAS POR PAGAR

2012

CUENTAS POR PAGAR	39,787.96
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>39,787.96</u>

OBLIGACIONES FINANCIERAS

2012

OBLIGACIONES EMITIDAS	17,828.69
TOTAL DE OBLIGACIONES EMITIDAS	<u>17,828.69</u>

PROVISIONES

2012

PROVISIONES	5,541.47
TOTAL DE OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	<u>5,541.47</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una.

PATRIMONIO

2012

REIMVERSION (INFORMATIVO) DE PATRIMONIO	15,000.00
	<u>15,000.00</u>

DIAGRAPH S.A.

RESERVAS

	2012
Reservas Legales	17.303,01
Impuesto para Futura Capitalización	<u>23.000,00</u>
TOTAL RESERVAS	<u>40.303,01</u>

RESULTADO DE AÑO ANTERIOR

Utilidad año 2011	<u>27.470,13</u>
-------------------	------------------

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2012
INGRESOS	<u>997.938,49</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>997.938,49</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	2012
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	908.333,78
Depreciaciones	13.365,50
Amortizaciones	
Total Gastos del periodo	<u>921.698,86</u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	2012
15% Participación Empleados y Trabajadores	11.435,94
23% Impuesto a la Renta	<u>13.404,85</u>

DIAGRAPH S.A.

Total Partic.Trab. E Imppto.a la Renta

24.840.79

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

2012

UTILIDAD CONTABLE	76.239.65
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(11.435.94)
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	-
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-
(-) AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	-
(-) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	-
(-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	64.803.09
UTILIDADES A REINVERTIR	15.000.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	13.404.85
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	(8.931.16)
(-) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	6.931.16
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	(8.101.45)
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES ISD	(1.054.70)
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	USD \$ 2.318.70