

 *Your complimentary use period has ended. Thank you for using PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	8

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

Estado de Situación Financiera

31 de Diciembre 2011

(US Dólares)

Activos

Activos corrientes:

Efectivo en caja y bancos (Nota 5)	6,250.76
Inventarios (Nota 6)	4,932.54
Total activos corrientes	<u>11,183.30</u>

Total activos	<u><u>11,183.30</u></u>
---------------	-------------------------

Pasivos y patrimonio

Pasivos corrientes:

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 7)	4,397.70
Pasivos acumulados (Nota 9)	535.60
Total pasivos corrientes	<u>4,933.30</u>

Patrimonio (Nota 10):

Capital social	200.00
Aporte futura capitalización	6,050.00
Resultados acumulados	0.00
Total patrimonio	<u>6,250.00</u>

Total pasivos y patrimonio	<u><u>11,833.30</u></u>
----------------------------	-------------------------

Sr. Miguel Rodriguez Prado
Gerente General

Sr. Victor Onofre Bedoya
Contador General

Ver notas adjuntas

RVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

Estado de Resultado Integral

Años Terminados el
31 de Diciembre 2011

(US Dólares)

Ingresos ordinarios	0.00
Costo de ventas	0.00
Utilidad bruta	<u>0.00</u>
Gastos	<u>0.00</u>
	0.00
Utilidad antes de impuesto a la renta	
Gastos por impuesto a la renta	0.00
Utilidad neta del año	<u><u>0.00</u></u>
Otro resultado integral:	
Otros resultados integrales, neto de impuestos	<u>0.00</u>
Total resultado integral del año	<u><u>0.00</u></u>
Utilidad por acción:	
Básica	0.00
Diluida	0.00

Sr. Miguel Rodriguez Prado
Gerente General

Sr. Victor Onofre Bedoya
Contador General

Ver notas adjuntas

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital Social	Aporte Futura Capitalizac	Resultado Acumulado	Total
	<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al 31 de diciembre del 2010	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	200.00	6,050.00	0.00	6,250.00
Saldos al 31 de diciembre del 2011	200.00	6,050.00	0.00	6,250.00

Sr. Miguel Rodriguez Prado
Gerente General

Sr. Victor Onofre Bedoya
Contador General

Ver notas adjuntas

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

Estado de Flujos de Efectivo

**Años Terminados el
31 de Diciembre
2011**

(US Dólares)

Flujos de efectivo usado en actividades de operación:

Pagado a proveedores y empleados	(4,932.54)
Efectivo generado por las operaciones	(4,932.54)
Otros, neto	4,933.30
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación	0.76

Flujos de efectivo proveniente de actividades de financiación:

Aporte en efectivo para aumento de capital	6,050.00
Otros	200.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiación	6,250.00

(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	6,250.76
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año (Nota 5)	6,250.76

Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo usado en actividades de operación:

Utilidad (Pérdida) neta	0.00
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo usado en actividades de operación:	
Cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en inventarios	(4,932.54)
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4,397.70
Aumento (disminución) Pasivos acumulados	535.60
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación	0.76

Sr. Miguel Rodriguez Prado
Gerente General

Sr. Victor Onofre Bedoya
Contador General

Ver notas adjuntas

Notas a los Estados Financieros Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

1. Información General

El objeto principal de la Compañía son las actividades de Publicitaria y Promoción Comercial.

La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 25 de marzo de 2011 en Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 13 de abril del 2011, regulada por la Ley de Compañías con plazo de duración de 50 años.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía mantenía 5 empleados, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2011	5.4%
2010	3.3%
2009	4.3%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de S. A. al 31 de diciembre del 2011, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los estados financieros de acuerdo 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. 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.

2.2. Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.3. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos locales.

2.4. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

La provisión para obsolescencia de inventarios y de lento movimiento es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación por ítems de productos farmacéuticos. Se requiere una provisión del 100% para aquellos inventarios caducados. La provisión para inventarios obsoletos y de lento movimiento se carga a los resultados del año.

2.5 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

NIIF	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (enmendada en el 2010)	Instrumentos financieros, clasificación y medición	1 de enero del 2013
NIIF 10 (enmendada en el 2011)	Estados financieros consolidados	1 de enero del 2013
NIIF 11 (enmendada en el 2011)	Acuerdos conjuntos	1 de enero del 2013
NIIF 12 (enmendada en el 2011)	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	1 de enero del 2013
NIIF 13 (enmendada en el 2011)	Mediación del valor razonable	1 de enero del 2013
NIC 19 (enmendada en el 2011)	Beneficios a empleados, cambios en la medición y reconocimiento de gastos de beneficios definitivos y beneficios por terminación	1 de enero del 2013

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

Según Resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de Diciembre de 2008, se establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopta estas normas a partir del 1 de Enero del 2011.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre del 2011 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplan con las NIIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de Diciembre del 2011 y con posterioridad, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de Diciembre del 2010 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según describe en la Nota 2 (Resumen de políticas contables significativas)

Como parte de la presentación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura fue preparado al 1 de Enero del 2010.

5. Efectivo en Caja y Bancos

Corresponde a valores en efectivo.

6. Inventarios

Los Inventarios al 31 de Diciembre consisten de suministros para la realización de las actividades de imprenta.

7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Corresponde a préstamo otorgado por uno de los accionistas para la adquisición de inventarios, este préstamo no genera interés ni tiene fecha de vencimiento.

8.1. Reformas Tributarias

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 del 24 de Noviembre del 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado, mediante el cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, los principales cambios son los siguientes:

8.2. Impuesto a la Renta y Anticipo

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles los siguientes rubros:

- Se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos y cuyo avalúo a la fecha de adquisición, supere los US\$35,000, no será deducible el gasto sobre el exceso.
- Exoneración del cálculo y pago de anticipo de impuesto a la renta a los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades la producción y cultivo de banana.
- En el caso en que el contribuyente tenga actividades adicionales a la producción y cultivo de banana, para efectos del cálculo del anticipo de impuesto a la renta, no considerarán los ingresos, costos y gastos, relacionados con la producción y cultivo de los mismos.

8.3. Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Estarán gravados con tarifa 0% los vehículos híbridos o eléctricos cuya base sea de hasta US\$35,000; sobre este valor, gravarán con 12% de IVA.

8.4. Impuestos Ambientales

- Se creó el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV) que gravará a la contaminación del ambiente por el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre. La base imponible para el cálculo de este impuesto corresponde al cilindraje que tiene el motor del vehículo a las tarifas que constan en la Ley.
- Se creó el Impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables que gravará US\$0.02 por cada botella plástica no retornable embotellada. En el caso de bebidas importadas gravará al momento de la desaduanización.

8.5. Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

- Se incrementa la tarifa del ISD al 5%.
- Se incluyó como hecho generador del impuesto:

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

- Todo pago efectuado desde el exterior, aún cuando los pagos no se hagan por remesas o transferencias sino con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de tercero.
- Exportaciones de bienes o servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.
- Se incluyó dentro de las exoneraciones del ISD, los pagos realizados al exterior, por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.
- El ISD podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación de impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el comité de política tributaria.

9. Pasivos Acumulados

Los Pasivos Acumulados consistían de lo siguiente:

	<i>(US Dólares)</i>
Aportes Iess	330.94
Beneficios sociales	204.66
	<hr/>
	535.60
	<hr/>

10. Patrimonio

10.. Capital Emitido

Al 31 de diciembre del 2011, el capital emitido consiste de 800 participaciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas el 25% (US\$ 200), las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo de 2012



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

SERVICIOS GRAFICOS DEL LITORAL

12. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de Marzo del 2012) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
