

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011	Al 1 de enero del 2011
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	-	-	-
Cuentas por cobrar relacionados	6	31.420,02	15.209,82	2.522,00
Impuestos retenidos		-	-	-
Otras cuentas por cobrar		-	-	-
Otros activos corrientes	7	<u>1.508,51</u>	<u>-</u>	<u>4.118,03</u>
Total activos corrientes		<u>32.928,53</u>	<u>15.209,82</u>	<u>6.640,03</u>
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo, neto	8	19.533,48	10.031,52	12.521,45
Total activos no corrientes		<u>19.533,48</u>	<u>10.031,52</u>	<u>12.521,45</u>
Total activos		<u>52.462,01</u>	<u>25.241,34</u>	<u>19.161,48</u>

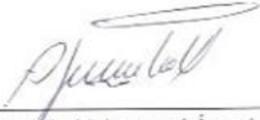
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

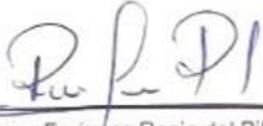
DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO	Nota	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011	Al 1 de enero del 2011
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-	-	2.264,85
Impuestos Corrientes por pagar	9 - 10	4.434,19	-	-
Provisiones por beneficios a empleados		-	-	-
Total pasivos corrientes		4.434,19	-	2.264,85
Pasivos no corrientes				
Cuentas por pagar relacionados		-	-	-
Total pasivos no corrientes		-	-	-
Total pasivos		4.434,19	-	2.264,85
Patrimonio				
Capital social	12	400,00	400,00	400,00
Reserva Legal		294,57	294,57	294,57
Resultados acumulados		47.333,25	24.546,77	16.202,06
Total patrimonio		48.027,82	25.241,34	16.896,63
Total pasivos y patrimonio		52.462,01	25.241,34	19.161,48

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Jarapillo Velastegui Ángel Ignacio
GERENTE GENERAL

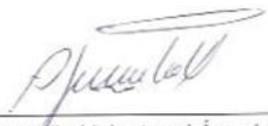

Rivera Enriquez Rocio del Pilar
CONTADORA GENERAL

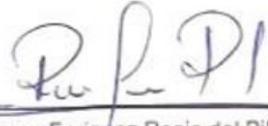
DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos por ventas		30.116,43	19.907,13
Costo de ventas servicios	11	<u>(13.327,28)</u>	<u>(8.140,96)</u>
Utilidad bruta		<u>16.789,15</u>	<u>11.766,17</u>
Gastos administrativos		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad operacional		<u>16.789,15</u>	<u>11.766,17</u>
Gasto Financiero		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		16.789,15	11.766,17
Impuesto a la renta	9-10	(4.434,19)	(3.421,46)
Impuesto a la renta diferido		-	-
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>12.354,96</u>	<u>8.344,71</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Jaramillo Velastegui Ángel Ignacio
GERENTE GENERAL

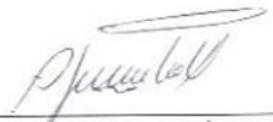

Rivera Enriquez Rocio del Pilar
CONTADORA GENERAL

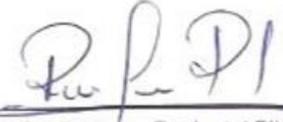
DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados		Total
				Por aplicación inicial de NIIF	Resultados	
Saldos al 1 de enero de 2011	12	400,00	294,57	(2.489,93)	18.691,99	16.896,63
Resoluciones de la Junta de Accionistas de 2011:						
Pago de dividendos		-	-	-	-	-
Resultado integral neto del año		-	-	(2.489,93)	10.834,64	8.344,71
Saldos al 31 de diciembre de 2011		400,00	294,57	(4.979,86)	29.526,63	25.241,34
Resoluciones de la Junta de Accionistas de 2012:						
Pago de dividendos		-	-	-	-	-
Ajustes ejercicios anteriores		-	-	10.431,52	-	10.431,52
Resultado integral neto del año		-	-	(2.489,93)	14.844,89	12.354,96
Saldos al 31 de diciembre de 2012		400,00	294,57	2.961,73	44.371,52	48.027,82

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Jarapillo Velastegui Ángel Ignacio
GERENTE GENERAL

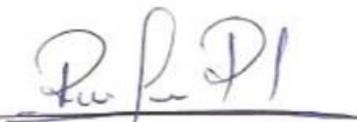

Rivera Enriquez Rocio del Pilar
CONTADORA GENERAL

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad (pérdida) neta	9-10	16.789,15	11.766,17
Ajustes por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	8	2.489,93	2.489,93
Participación trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		-	(12.687,82)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar		(17.718,71)	4.118,03
(Aumento) disminución en intereses por cobrar		-	-
(Aumento) disminución en inventarios		-	-
(Aumento) disminución en anticipo clientes		-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		-	(2.264,85)
Aumento (disminución) en intereses por pagar		-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar relacionados		-	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		-	-
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes		-	(3.421,46)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>1.560,37</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de propiedades planta y equipo	8	(11.991,89)	-
Producto de la venta de instrumentos financieros		-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(11.991,89)</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Otras entradas y/o salidas de efectivo por financiamiento		<u>10.431,52</u>	<u>-</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<u>10.431,52</u>	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		-	-
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		-	-
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Jaramillo Velastegui Ángel Ignacio
 GERENTE GENERAL


 Rivera Enriquez Rocio del Pilar
 CONTADORA GENERAL

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Digital Graphic Cia. Ltda. fue constituida el 26 de diciembre del año 2005. Su actividad económica principal establecida en su objeto social es la realización de todo tipo de actividades relacionadas con Diseño gráfico, publicidad, imprenta, ingeniería de sistemas y capacitación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para las PYMES, Sección 35.3 Adopción por primera vez, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía corresponden al período terminado al 31 de diciembre del 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo del 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de las NIIF para las Pymes y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2012.

La Compañía adoptó las NIIF para las Pymes a partir del 1 de enero del 2012, por lo cual, la fecha de transición de estas normas es el 31 de diciembre del 2010. Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados para dar cumplimiento a lo requerido por la Superintendencia de Compañías y para ser utilizados por la Administración, exclusivamente para efectos del proceso de transición.

La evolución de los principales indicadores de la economía ecuatoriana desde hace cinco años es el siguiente:

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

Indicador	AÑO				
	2008	2009	2010	2011	2012
% de inflación anual	8.83	4.31	3.33	5.41	4.16
Balanza Comercial: Superávit (Déficit) (millones de dólares)	1,081	(233)	(1,979)	(687)	(143)
Salario Mínimo (en dólares)	200	218	240	264	292
Deuda Externa Pública (en millones de dólares)	10,028	7,392	8,673	10,055	10,872
Deuda Externa Privada (en millones de dólares)	7,739	5,921	5,264	5,076	4,951

2.2 Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

(b) Transacciones y saldos

En caso de que la Compañía realice transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, éstas se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos que son altamente líquidos con vencimientos originales de tres meses o menos.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Otras cuentas por cobrar

Las partidas de otras cuentas por cobrar se componen de cuentas por cobrar a los accionistas y de anticipo a proveedores.

Estos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al precio de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible en caso de aplicar.

2.5 Pasivos financieros no derivados

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o se expiran.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el activo simultáneamente.

Las otras cuentas por pagar son préstamos a la vista de personas naturales otorgadas a la compañía y son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias del próximo período en donde se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.7 Beneficios a los empleados

Con relación al reconocimiento de Beneficios a los empleados la Compañía no registra este tipo de rubros, debido a que no posee trabajadores en relación de dependencia tal como lo indica las leyes ecuatorianas y su código laboral.

2.8 Provisiones corrientes

En el año 2012, registro de provisiones no existen aunque la Compañía mantiene el siguiente criterio en caso de producirse: La Compañía registra provisiones cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus servicios al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.10 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

3. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF para las Pymes)

a) Base de la transición a las NIIF para Pymes

Aplicación de la Sección 35.

Tal como lo indica la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 de enero 2011, artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

De acuerdo a la mencionada resolución, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF Pymes a dicha fecha.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

De acuerdo a la Sección 35 de la NIIF para las Pymes, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

b) Conciliación entre NIIF para las Pymes y NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para las Pymes. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011.

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre del 2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Total patrimonio neto atribuible a los socios según NEC	30.221,20	19.386,56
Impuesto a la renta diferido Activo	-	-
Impuesto a la renta diferido Pasivo	-	-
Activos Fijos	(2.489,93)	(2.489,93)
Jubilación Patronal		
Efecto de la transición a las NIIF al 1 de enero del 2011		(2.489,93)
Efecto de las NIIF en el año 2011	(2.489,93)	-
Efecto de transición al 1 de enero del 2011	(2.489,93)	-
Total patrimonio neto atribuible a los socios según NIIF	<u>25.241,34</u>	<u>16.896,63</u>

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de crédito y riesgos de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgo de crédito -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes mayoristas y minoristas, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Con respecto a las cuentas por cobrar comerciales, no existen concentraciones de riesgo de crédito.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

No se excedieron los límites de crédito durante el periodo de reporte y la Administración no espera que la Compañía incurra en pérdida alguna por desempeño de estas contrapartes.

(b) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en flujos de caja proyectados.

El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros y vencimientos de deudas) y las fuentes producto de cobro de cuentas de clientes.

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>31 de diciembre</u>		<u>1 de enero</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Bancos	(1) -	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(1) La Compañía posee una cuenta corriente en el Banco Pichincha C.A.

No se posee saldos al final de los años comparativos debido a que todos los cobros son cargados a la cuenta por cobrar al socio mayoritario.

6. SALDOS Y TRANSACCIONES CON RELACIONADOS

El siguiente es una breve explicación de la composición de la cuentas por cobrar y por pagar con relacionados, cabe mencionar que según la ley tributaria son considerados como partes relacionadas, “las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas”, en función de esto la Compañía mantiene únicamente una cuenta por cobrar a uno de sus socios, el señor Ángel Jaramillo.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

Composición:

	2012	2011
Cuenta por cobrar relacionados	31.420,02	15.209,82
	<u>31.420,02</u>	<u>15.209,82</u>

7. IMPUESTOS RETENIDOS

Lo componen el crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta de años anteriores como del año corriente y el anticipo de impuesto a la renta.

Su composición es la siguiente:

	2012	2011
Crédito tributario renta año corriente y años anteriores	1.236,25	-
Anticipo de impuesto a la renta	272,26	-
	<u>1.508,51</u>	<u>-</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Lo componen únicamente los muebles y enseres que la Compañía posee para desarrollar sus actividades, su movimiento y composición es la siguiente:

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Descripción</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Total</u>
Al 1 de enero del 2011		
Costo histórico	24.899,34	24.899,34
Depreciación acumulada	<u>(12.377,89)</u>	<u>(12.377,89)</u>
Valor en libros al 1 de enero del 2011	<u>12.521,45</u>	<u>12.521,45</u>
Movimiento 2011		
Depreciación	<u>(2.489,93)</u>	<u>(2.489,93)</u>
Valor en libros al 31 de diciembre del 2011	10.031,52	10.031,52
Al 31 de diciembre del 2011		
Costo histórico	24.899,34	24.899,34
Depreciación acumulada	<u>(14.867,82)</u>	<u>(14.867,82)</u>
Valor en libros	<u>10.031,52</u>	<u>10.031,52</u>
Movimiento 2012		
Adiciones	11.991,89	11.991,89
Depreciación	<u>(2.489,93)</u>	<u>(2.489,93)</u>
Valor en libros al 31 de diciembre del 2011	19.533,48	19.533,48
Al 31 de diciembre del 2012		
Costo histórico	36.891,23	36.891,23
Depreciación acumulada	<u>(17.357,75)</u>	<u>(17.357,75)</u>
Valor en libros	<u>19.533,48</u>	<u>19.533,48</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El movimiento del impuesto a la renta corriente es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la renta corriente (1):	4.434,19	3.421,46
Impuesto a la renta Años Anteriores:	-	
Impuesto a la renta diferido:		
Generación de impuesto por diferencias temporales (2)	-	-
Generación de impuesto por diferencias permanentes (3)	-	-
	-	-
	<u>4.434,19</u>	<u>3.421,46</u>

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (1) Incluido en el rubro impuestos por pagar del estado de situación financiera.
- (2) y (3) En el año 2012, la Compañía no ha generado diferencias temporales ni permanentes que den lugar al registro de Impuestos diferidos.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	16.789,15	11.766,17
Menos - Participación a los trabajadores	-	-
Menos - Ingresos exentos	-	-
Más - Gastos no deducibles	2.489,94	2.489,93
Mas - Participacion a trabajadores provenientes de ingresos exentos	-	-
Menos - Pagos a trabajadores Discapacitados	-	-
	<u>2.489,94</u>	<u>2.489,93</u>
Base tributaria	19.279,09	14.256,10
Tasa impositiva	0,23	0,24
Impuesto a la renta causado	<u>4.434,19</u>	<u>3.421,46</u>

- (1) La Compañía no calcula ni paga la participación a los trabajadores debido a que no posee trabajadores.
- (2) Corresponde básicamente a gastos que están soportados con documentos que no son permitidos por el Servicio de Rentas Internas.

Situación fiscal -

Durante el año 2012, la Compañía no presenta ningún tipo de acto administrativo ni determinativo por parte del Servicio de Rentas Internas.

Otros asuntos -

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011.

Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del Impuesto a la Renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y la reducción progresiva del Impuesto a la Renta hasta llegar al 22% en el 2013.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuesto al Valor Agregado - IVA:

Este impuesto se grava al valor de la transferencia de los productos fabricados y comercializados por la Compañía en todas sus etapas de comercialización a la tarifa del 12% y es calculado en base a los precios de venta (valor total de la factura a su cliente final).

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El análisis de impuestos diferidos activos y pasivos, no es aplicado en la Compañía para el período 2012, debido a que la empresa no genera diferencias temporarias que generen el reconocimiento de este tipo de impuestos.

10. PROVISIONES

Composición y movimiento:

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos, utilizaciones y otros movimientos</u>	<u>Saldo al final</u>
<u>Año 2012</u>				
Pasivos corrientes				
15% Utilidades trabajadores	-	-	-	-
Aportes IESS por pagar	-	-	-	-
Impuestos por Pagar (1)	-	4.434,19	-	4.434,19
	<u>-</u>	<u>4.434,19</u>	<u>-</u>	<u>4.434,19</u>
<u>Año 2011</u>				
Pasivos corrientes				
15% Utilidades trabajadores	-	-	-	-
Aportes IESS por pagar	-	-	-	-
Impuestos por Pagar	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a retenciones de Impuesto a la Renta, Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por pagar.

DIGITAL GRAPHIC CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

11. COSTOS Y GASTOS

La composición de los Costos y Gastos es la siguiente:

Descripción	Año 2012	Año 2011
Suministros y materiales	1,237.35	-
Gasto Depreciación	2,489.93	2,489.93
Otros Servicios	9,600.00	5,651.03
Gasto Impuesto a la renta	4,434.19	3,421.46

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2012 es de Usd 400.

13. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros a la Superintendencia de Compañías no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.