

ARTPARQUET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 diciembre del 2012

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

ARTPARQUET S.A. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital el 22 septiembre del 2006, su actividad económica principal es fabricación y venta de parquet y de todo tipo de elementos de madera para la construcción, como ventanas, puertas, closets, etc.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. BASES DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF

2.2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de ARPARQUET S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, como el efectivo de caja, los saldos de bancos locales.

2.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas a su valor razonable, con vencimiento hasta 30 días, también incluye una provisión de incobrables la cual es calculada cuando existe evidencia de que no se cobrara todos los importes que se le adeudan.

2.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo son valorados por el método del costo menos la depreciación y deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

2.6. INVENTARIOS

Los inventarios se registrarán al costo de adquisición; estos costos incluyen todos los costos necesarios para tener el inventario en su localización y condiciones presentes, pero no las diferencias en el tipo de cambio de moneda extranjera.

2.7. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

2.8. COSTOS Y GASTOS

Los gastos se contabilizan sobre la base del devengado.

2.9. IMPUESTO A LA RENTA

Según el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno del 29dic10, se establece que las tarifas impositivas se aplicarán de forma progresiva así para el 2011 la tarifa será el 24%, para el 2012 la tarifa será el 23%, para el 2013 en adelante la tarifa impositiva será del 22%.

NOTA 3: ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS NIIF

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual, la fecha de la transición a estas normas es el 1 de enero de 2011.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los cuales fueron, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del período de transición y la conciliación del estado de resultados por el período terminado al 31 de diciembre del 2011 serán preparadas para dar cumplimiento a la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 08.GDSC del 20 de Noviembre de 2008.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 31/12/2011
	*** en dólares ***	
1. Caja Chica Efectivo	530	530
2.- Bancos		
Banco Internacional	10.694	47.442
Banco Cofiec	0	1.000
Total al 31 de diciembre de 2012 - 2011	10.694	48.972

1.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2012 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS	SALDO al 31/12/2012	SALDO al 31/12/2011
	*** en dólares ***	
Cientes en General	130.621	89.537
(-) Prov Ctas Incobrables	-30.593	-67.221
Cientes del Exterior	32.503	32.503
Artempo	225.656	71.701
Otras cuentas por cobrar	179.601	151.710
Total al 31 de diciembre de 2012 - 2011	537.788	278.230

Cientes - El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes, es reconocida y registrada al monto original de la factura, menos una provisión de cuentas de dudoso cobro, la misma que es realizada cuando la recuperación del monto total no es probable.

Otras Cuentas por Cobrar.- Se refieren a los anticipos a proveedores y a cuentas pendientes de cobro con terceros.

NOTA 6: ACTIVO FIJO

	Saldo al 31/12/2011	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo al 31/12/2012
Edificios Instalaciones planta	257.428			257.428
Maquinaria y Equipo	795.844			795.844
Muebles y Enseres	1.242			1.242
Vehículos	21.841			21.841
Equipo de computación	2.760			2.760
Terrenos	60.000			60.000
Total	1.139.115	0	0	1.139.115
- Depreciación Acumulada	356.135	86.455		442.590
Total Activo Fijo Neto	782.980	-86.455	0	696.525

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS	SALDO al 31/12/2012	SALDO al 31/12/2011
	*** en dólares ***	
Proveedores	133.379	113.357
Obligaciones Fiscales	7.850	9.438
Anticipos Clientes	235.620	224.178
Obligaciones con el IESS	42.898	20.247
Otras cuentas por Pagar	85.355	45.130
Total al 31 de diciembre de 2012 - 2011	505.102	412.350

NOTA 8: CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la empresa esta constituido por 20000 acciones a un valor nominal de USD1 cada una.

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2012	al 31/12/2011	
	*** en dólares ***		
Buidequa S.A.	9.122	9.122	46%
Muebles Artempo Cia. Ltda.	3.722	3.722	19%
Cecom	2.000	2.000	10%
Josef Appel	529	529	3%
Michael Macher	319	319	2%
Stefano Guidesse	2.712	2.712	14%
Etiene Moine	784	784	4%
Maria Anita Macher	319	319	2%
Robert Appel	493	493	2%
Total al 31 de diciembre de 2012 - 2011	20.000	20.000	

NOTA 9: CONCILIACION IMPUESTO A LA RENTA

	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 31/12/2011
	*** en dólares ***	
Utilidad del Ejercicio	98.206	-113.300
(+) Gastos no Deducibles	129	4
(-) deducción pago Trabajadores discapacitados	0	0
Utilidad antes de participacion a trabajadores	98.335	-106.297
15% Participación de Trabajadores	0	0
Base Imp antes de Impto a la Renta	98.335	-106.297
Anticipo Determinado	16.955	14.668
Saldo del Anticipo Pendiente de pago	7.024	3.131
(-) Retenciones en la fuente	6.328	7.024
Crédito Tributario años anteriores	11.870	7.977
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	11.174	11.870



Patricio Sánchez

GERENTE GENERAL



Sandra Herrera

CONTADOR