

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación .../

a) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

b) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	60,00
Banco Produbanco (trasferencia al pasivo por cierre balance)	13.005,25

Total	13.065,25
--------------	------------------

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes	116.725,70
-----------------------------	------------

(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.849,14
-------------------------------------	-----------

Total	114.876,56
--------------	-------------------

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Anticipos	981,79
-----------	--------

Otros	-
-------	---

Depositos en Garantía	1.000,00
-----------------------	----------

Total	1.981,79
--------------	-----------------

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Antcipo Impuesto a la Renta	-
-----------------------------	---

Impuesto Retenido Año Corriente	8.284,88
---------------------------------	----------

Retención en la Fuente Años Anteriores	3.836,75
--	----------

IVA Compras	38.826,56
-------------	-----------

70% Retención de IVA	
----------------------	--

Anticipos empleados	
---------------------	--

Total	50.948,19
--------------	------------------

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,
2012

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

Propiedad, Planta y Equipo 127.043,69

Total **127.043,69**

DEPRECIACION ACUMULADA:

Depreciacion Acumulada Propiedad, Planta y Equipo -59.594,19

Total **-59.594,19**

Total Propiedad, Planta y Equipo **186.637,88**

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

2012

Costo

Saldo Inicial 101.329,18

Adiciones 25.714,51

Retiros

Saldo Final 127.043,69

Depreciación

Saldo Inicial 53.054,27

Gasto Depreciación 6.539,92

Retiros

Saldo Final **59.594,19**

NOTA 8 . OTROS ACTIVOS

Diciembre 31,
2012

El resumen de Otros Activos es como sigue:

ACTIVO:

Gastos de Constitución 918,59

Total **918,59**

AMORTIZACION ACUMULADA:

Amortización Gastos de Constitución -918,59

Total **-918,59**

Total Otros Activos **-**

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

**Diciembre 31,
2012**

PROVEEDORES VARIOS

119.788,05

Total

119.788,05

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

IVA en Ventas

11.386,00

Retención IVA 30%

319,09

Retención IVA 100%

37,33

1% Retención en la Fuente

687,78

2% Retención en la Fuente

87,85

8% Retención en la Fuente

40,00

10% Retención en la Fuente

31,11

Total

12.589,16

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Obligaciones Patronales

6.600,71

Total

6.600,71

NOTA 12. PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

Financieros

11.391,69

Provisiones Patronales Niifs

6.806,86

Total

18.198,55

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 1000 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 15. COSTO POR SERVICIOS

El resumen de Costos por Servicios, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>
Inventario Inicial	
(+) Compras Locales	
(+) Costo de Venta Servicio	
(=) Disponible para la Venta	<u>-</u>
(-) Inventario Final (i)	<u>-</u>
Total	<u><u>-</u></u>
(i) VER NOTA 5	

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>
Costos de Produccion y Ventas	602169,60

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Diciembre 31,
2012

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y salarios y demas remuneraciones	15266,65
Aportes ,Seguridad Social y Beneficios Sociales	4500,69
Honorarios	3733,41

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Diciembre 31,
2012

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Interese Bancarios y Otros	1627,61
----------------------------	---------

Total	1.627,61
--------------	-----------------

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto a la Renta

Diciembre 31,
2012

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	55.486,62
------------------------	-----------

15% Participación Trabajadores	(NOTA 10)	8.322,99
---------------------------------------	------------------	-----------------

MOSAICO SOLUCIONES GRAFICAS GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		55.486,62
(-) 15% Participación Trabajadores		8.322,99
(+) Gastos no Deducibles		-
Base Imponible		47.163,63
23% Impuesto a la Renta	(NOTA 10)	10.847,63
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 6)	8.284,88
(-) credito tributario años anteriores		3.836,75
Impuesto a la Renta por Pagar		<u>-1.274,00</u>

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado 5.270,41

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio 181,37

0.2% Total costos y gastos 1.442,40

0.4% Total activo 539,89

0.4% Ingresos 3.106,75

Anticipo Impuesto a la Renta 5.270,41

(-) Retenciones en la Fuente 8.284,88

Anticipo al Impuesto a la Renta -3.014,47

Primer Abono Julio del 2013

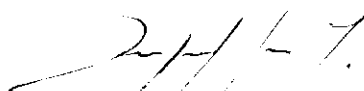
Segundo Abono Septiembre del 2013

Anticipo al Impuesto a la Renta -

Primer Abono Julio del 2011

Segundo Abono Septiembre del 2011

Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos 36.315,99


Oscar Dario Herrera Mejia
Contador