

EMPRESA "GRAFIDEE" IDEAS GRÁFICAS S.A.

INFORME DE COMISARO

REALIZADO: MARZO 2013

2012

CONTENIDO

- **ÍNDICES FINANCIEROS**
- **BANCE GENERAL**
- **BALANCE DE RESULTADOS**
- **NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS**
- **OPINIÓN**

1. ÍNDICES FINANCIEROS

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$$

$$30.199.77 \quad - \quad 8.789.76 \quad = \quad 21.410.01$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\frac{30.199.77 - 0.00}{8.789.76} = 3.44$$

$$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{30.199.77}{8.789.76} = 3.44$$

$$\text{ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{9.312.22}{38.709.15} = 24\%$$

NOMBRE	INDICE	COMENTARIO
CAPITAL DE TRABAJO	21.410.01	TIENE LA CAPACIDAD SUFICIENTE PARA CUBRIR DEUDAS A CORTO PLAZO CON TERCEROS
PRUEBA ACIDA	3.44	POSEE LA CAPACIDAD DE CUBRIR SUS PASIVOS CORRIENTES SIN COMPROMETER SU INVENTARIO
RAZON CORRIENTE	3.44	POR CADA DÓLAR QUE LA EMPRESA TIENE DE DEUDA TIENE LA CAPACIDAD DE CUBRIR CON 3.44 DOLARES
ENDEUDAMIENTO	24%	SUS DEUDAS REPRESENTAN EL 24% DEL TOTAL DEL ACTIVO TENIENDO LIBRE UN 76% DE ESTE.

2. BANCE GENERAL

GRAFIDEE IDEAS GRAFICAS S.A. 2012

A Diciembre de 2012

1.	ACTIVO			36,709.15
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			30,199.77
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		30,199.77	
1.01.02.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	17,899.12		
1.01.02.01.010	CxC Avesca Avícola Ecuatoriana C.A.	17,899.12		
1.01.02.06.	IMPUESTOS TRIBUTARIOS	2,423.78		
1.01.02.06.003	Retención Fuente Ejerc. Fiscal 2009	221.50		
1.01.02.06.004	Retención Fuente Ejerc. Fiscal 2010	544.16		
1.01.02.06.010	Retención Fuente Ejerc. Fiscal 2012	1,135.00		
1.01.02.06.011	Retención Fuente Ejerc. Fiscal 2011	501.74		
1.01.02.06.021	Retención IVA Retenido 70%	21.38		
1.01.02.07.	OTRAS CTAS X COBRAR	9,876.87		
1.01.02.07.003	Anticipo Proveedores	9,876.87		
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE			6,509.38
1.02.01.	DEPRECIABLE		6,509.38	
1.02.01.01.	COSTO HISTORICO	11,540.32		
1.02.01.01.003	Muebles y Enseres	7,839.43		
1.02.01.01.008	Maquinaria y Equipo	3,700.89		
1.02.01.02.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3,030.94		
1.02.01.02.003	Deprec.Acum. Muebles y Enseres	-2,537.49		
1.02.01.02.008	Deprec.Acum.Maquinaria y Equipo	-493.45		
2.	PASIVO			9,312.22
2.01.	PASIVO CORRIENTE			6,769.76
2.01.01.	PROVEEDORES		675.23	
2.01.01.01.	PROVEEDORES LOCALES MATRIZ	675.23		
2.01.01.01.005	Seguros Equinocial S.A.	675.23		
2.01.02.	OTROS ACREEDORES		417.46	
2.01.02.01.	CUENTAS POR PAGAR	417.46		
2.01.02.01.001	15% Participación Trabajadores	417.46		
2.01.03.	IMPUESTOS POR PAGAR		1,448.40	
2.01.03.03	IMPUESTO SRI POR PAGAR	1,448.40		
2.01.03.03.001	Impuesto Renta por Pagar	8.27		
2.01.03.03.002	Impuesto IVA por Pagar	2.17		
2.01.03.03.003	IVA Crédito por pagar	548.40		
2.01.03.03.004	Impuesto Renta por Pagar (EMPRESA)	889.56		
2.01.04.	REMUNERACIONES POR PAGAR		5,323.70	
2.01.04.01.	EMPLEADOS	5,323.70		
2.01.04.01.005	Pagar		Aportes	IESS por
			387.00	
2.01.04.01.007	Otras Provisiones	4,936.70		
2.01.05.	SOBREGIROS BANCARIOS		624.97	
2.01.05.01.	SOBREGIROS BANCARIOS	624.97		
2.01.05.01.005	Pichincha	624.97		
2.03.	OTROS PASIVOS			522.46
2.03.01.	RESERVAS		522.46	
2.03.01.01.	RESERVA JUBILACIÓN	522.46		

2.03.01.01.001	Provisión Jubilación Patronal	522.46	
3.	PATRIMONIO		26,613.88
3.01.	CAPITAL		26,613.88
3.01.01.	CAPITAL SOCIAL		800.00
3.01.01.02	CAPITAL SUSCRITO POR PAGAR	800.00	
3.01.01.02.001	Capital Suscrito no Pagado	800.00	
3.01.02.	RESERVAS		33,965.37
3.01.02.01.	RESERVA LEGAL	33,965.37	
3.01.02.01.001	Reserva Legal	33,965.37	
3.01.03.	RESULTADOS		-8,151.49
3.01.03.01.	RESULTADOS EJERCICIOS		1,477.94
3.01.03.01.001	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-2,783.05	
3.01.03.01.003	Utilidades no Distribuidas	2,784.86	
3.01.03.01.006	Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2012	1,476.03	
3.01.03.02.	(-) PÉRDIDA ACUMULADA		-9,552.88
3.01.03.02.001	(-) Pérdida Acumulada Ejercicio 2009	-607.96	
3.01.03.02.003	(-) Pérdida Acumulada Ejercicio 2011	-8,944.92	
3.01.03.03.	R. A. POR ADOPCIÓN POR		-76.55
3.01.03.03.001	R.A. Por Adopción per Primera vez NIF	-76.55	
	Utilidad del Periodo		2,783.05
	Total Pasivo + Capital + Resultado del Periodo:		38,709.15

3. ESTADO DE RESULTADOS

		Saldos		Periodo
4. INGRESOS		56,750.00	100.0 %	4,570.00
4.01. INGRESOS OPERACIONALES		56,750.00	100.0 %	4,570.00
4.01.01. INGRESOS OPERACIONALES		56,750.00	100.0 %	4,570.00
4.01.01.02. VENTAS SERVICIOS		56,750.00	100.0 %	4,570.00
4.01.01.02.00. Honorarios	55,250.00		97.36 %	4,570.00
4.01.01.02.00. Ventas Diseño	1,500.00		2.64 %	0.00
6. EGRESOS		63,968.95	95.10 %	18,215.01
6.01. EGRESOS OPERACIONALES		53,968.95	100.0 %	18,215.01
6.01.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS		49,928.80	92.51 %	14,203.36
6.01.01.01. REMUNERACIONES		31,600.00	63.29 %	11,800.00
6.01.01.01.00. Sueldos y Salarios	21,800.00		58.35 %	1,800.00
6.01.01.01.00. Bonificación	10,000.00		31.65 %	10,000.00
6.01.01.02. BENEFICIOS SOCIALES		4,730.08	9.47 %	673.58
6.01.01.02.00. Fondos de Reserva	1,799.58		38.05 %	150.00
6.01.01.02.00. Aportes Patronales	2,625.90		55.52 %	219.00
6.01.01.02.00. Jubilación Patronal	304.58		6.44 %	304.58
6.01.01.03. MATERIALES Y SUMINISTROS		426.49	0.85 %	0.00
6.01.01.03.00. Utiles de Oficina	411.49		96.48 %	0.00
6.01.01.03.00. Papelería Impresa	15.00		3.52 %	0.00
6.01.01.04. SERVICIOS		10,015.88	20.06 %	523.23
6.01.01.04.00. Celulares	102.00		1.02 %	0.00
6.01.01.04.01. Refrigerio	43.11		0.43 %	43.11
6.01.01.04.01. Guardiania	1,958.85		19.56 %	203.33
6.01.01.04.01. Seguros	2,617.91		26.14 %	0.00
6.01.01.04.01. Varios	45.35		0.45 %	42.45
6.01.01.04.01. Honorarios	2,957.18		29.52 %	234.34
6.01.01.04.02. Sistemas	2,269.16		22.66 %	0.00
6.01.01.04.02. Impuestos y Contribuciones	22.52		0.22 %	0.00
6.01.01.05. MANTENIMIENTO		1,438.82	2.98 %	0.00
6.01.01.05.00. Oficinas	1,250.28		66.85 %	0.00
6.01.01.05.00. Vehiculos	188.56		13.17 %	0.00
6.01.01.06. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		1,154.03	2.31 %	1,154.03
6.01.01.06.00. Muebles y Enseres	783.94		67.93 %	783.94
6.01.01.06.00. Maquinaria y Equipo	370.09		32.07 %	370.09
6.01.01.10. OTROS GASTOS		580.52	1.12 %	52.52
6.01.01.10.00. Gasto Iva	560.52		100.0 %	52.52
6.01.02. GASTOS DE VENTAS		89.50	0.16 %	60.00
6.01.02.02. OTROS GASTOS DE VENTAS		60.00	67.80 %	60.00
6.01.02.02.00. Atención Clientes	60.00		100.0 %	60.00
6.01.02.03. SERVICIOS		29.50	32.20 %	0.00
6.01.02.03.00. Pasajes	29.50		100.0 %	0.00
6.01.03. GASTOS FINANCIEROS		365.95	0.68 %	365.95
6.01.03.01. INTERESES		365.65	99.92 %	365.65
6.01.03.01.00. Intereses Bancarios	365.65		100.0 %	365.65
6.01.03.02. COMISIONES		0.30	0.08 %	0.30
6.01.03.02.00. Comisiones Bancarias	0.30		100.0 %	0.30
6.01.04. OTROS GASTOS		3,585.70	6.64 %	3,585.70
6.01.04.01. OTROS GASTOS		3,585.70	100.0 %	3,585.70
6.01.04.01.00. Otros Gastos	3,585.70		100.0 %	3,585.70
	*** UTILIDAD OPERATIVA ***	2,783.05	4.90 %	-13,645.01
	*** 15% TRABAJADORES ***	417.46		-2,048.76
	*** 23% IMPUESTO RENTA ***	544.09		-2,557.60
	*** UTILIDAD NETA ***	1,821.51		-8,930.66

4. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012

A los Señores Socios de

GRAFIDEE IDEAS GRAFICAS S.A.:

EFEKTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El rubro está conformado por:

	2012	2011
	<hr/>	<hr/>
Bancos(1)		99.02
	<hr/>	<hr/>
		99.02
	<hr/>	<hr/>

(1) Al cierre del año 2012 los fondos existentes en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

ACTIVOS FINANCIEROS

El rubro está conformado por:

	2012	2011
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	<hr/> 17.899,12	<hr/> 13.046,79
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	7.120,46
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	9.876,87	94,37
	<hr/>	<hr/>

Menos - Provisión para cartera de dudosa recuperación	0	-339,72
	<u>27.775,99</u>	<u>19.921,90</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Al cierre del año 2012 se han realizado el cálculo de la provisión cuentas incobrables del total de la cartera en base a la ley.

INVENTARIOS - NO APLICA

El rubro está conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventarios de materia prima		
Inventarios de productos en proceso		
Inventarios de productos en proceso y mercaderías en almacén (2)		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

(2) Los inventarios se encuentran libres de gravámenes o garantías y no es necesario constituir provisión para inventarios obsoletos por cuanto los mismos son totalmente realizables

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta, menos los costos para poner las existencias en condiciones para la venta y los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado.

COSTO DE VENTAS – NO APLICA

El costo de ventas es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

PASIVO CORRIENTE

El rubro está conformado por:

	2012	2011
	<u> </u>	<u> </u>
Cuentas y documentos por pagar	7.482,74	651,19
Obligaciones emitidas a corto plazo	0	2.501,48
	<u>7.482,74</u>	<u>3.152,67</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Los proveedores no han solicitado garantías reales a la compañía sobre estas deudas.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 23%.

ADOPCIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma GRAFIDEE IDEAS GRAFICAS S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2010, su fecha de transición.

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital suscrito y pagado consiste de 800 participaciones de US\$1 como valor nominal unitario

5. OPINION

A los Socios y miembros de la Junta Directiva de la EMPRESA GRAFIDEE S.A.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en nuestra calidad de Comisario, de la EMPRESA GRAFIDEE S.A. Presentamos a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado del 2012.

He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que considero necesario. Así mismo, he revisado el balance general de EMPRESA GRAFIDEE S.A., y los correspondientes estados de situación, de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las notas financieras por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi revisión.

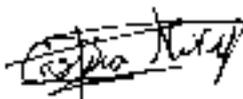
Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Consideramos que mi revisión provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA GRAFIDEE S.A., al cierre del año 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIIF.

Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros pude determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la Compañía durante el 2012.

El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, son de responsabilidad de su Administración.

Atentamente,



Auditor Cristina Naranjo
COMISARIO
171936282-2