

**NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)**

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

NUEVO ARTE ARNUVO S.A. es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 04 de Mayo de 1995. Su principal actividad es efectuar artes gráficas, diseño gráfico, imprenta, trabajos de editorial y publicidad. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y contratar con entidades o personas pública o privadas para el cumplimiento de su finalidad social. De la misma manera, podrá prestar asesoramiento y asistencia técnica en operaciones y servicios relacionados con las actividades antes indicadas, así como en Marketing.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales nos permiten revelar la real situación de las valuación de las partidas incluídas en los Estados Financieros.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

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

El costo de ventas se determinó sobre la base de los costos de los materiales y de los servicios recibidos de terceros (agencias intermediarias).

d) 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

e) 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%

**NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
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	231,71
Banco Proamerica Cta. Cte. 104 153 6013	667,04
	-

Total	898,75
--------------	---------------

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2012**

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

Clientes Varios	119.026,72
-----------------	------------

Subtotal	119.026,72
-----------------	-------------------

(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.462,42
-------------------------------------	-----------

Total	115.564,30
--------------	-------------------

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Socios	2.571,42
Empleados	7.335,07
Anticipos	11.600,12
Pagos Anticipados Fiscales	33.649,79
Depositos en Garantía	

Total	55.156,40
--------------	------------------

Total	-
--------------	----------

NUEVO ARTE ARNUVO S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Antcipo Impuesto a la Renta	-
Retención en la Fuente 2012	9.734,82
Retención en la Fuente Años Anteriores	14.178,77
IVA Compras	4.041,12
Retención IVA Ventas	5.695,08
Total	33.649,79

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2012**

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

<u>ACTIVO:</u>	
Equipos de Computación	16.796,98
Equipos de Oficina	2.291,01
Muebles y Enseres	8.920,65
Equipo Electronico	27.793,96
Maquinarias	261.324,06
Vehículos	5.848,21
Instalaciones	988,25
Total	<u>323.963,12</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>	
Propiedad, Planta y Equipo	-139.458,13
Total	<u>-139.458,13</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>184.504,99</u>
El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:	
	Diciembre 31, 2012
Costo	
Saldo Inicial	454.869,12
Adiciones	-130.906,00
Saldo Final	<u>323.963,12</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-290.188,45
Gasto Depreciación	150.730,32
Retiros	
Saldo Final	<u>-139.458,13</u>

**NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)**

NOTA 8 . OTROS ACTIVOS	Diciembre 31, 2012
El resumen de Otros Activos es como sigue:	
<u>ACTIVO:</u>	
Seguros Anticipados	8.177,55
Total	<u>8.177,55</u>
<u>AMORTIZACION ACUMULADA:</u>	
Seguros Anticipados	-5.685,90
Total	<u>-5.685,90</u>
Total Otros Activos	<u>2.491,65</u>
NOTA 9. PROVEEDORES	
El resumen de Proveedores, es como sigue:	Diciembre 31, 2012

PROVEEDORES VARIOS

44.313,66

Total

44.313,66

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

IVA en Ventas	3.366,02
Retención IVA 30%	17,28
Retención IVA 70%	677,53
Retención IVA 100%	55,59
Retención IVA Arrendamientos 100%	102,00
Retención IVA Liq. De Compras 100 %	474,18
1% Retención en la Fuente Activos Fijos	186,32
5 % Retención en la Fuente Honorarios Comisiones	36,52
1 % Retención en la Fuente Transporte	67,69
1 % Retención en la Fuente Compras Materia Prima	48,02
2% Retención en la Fuente Otros Servicios	278,92
5 % Retención Arrendamientos B/I Persona Natural	75,84
10% Retención en la Fuente	
Impuesto a la Renta Compañía	(i)
Impuesto a la Renta Empleados	
25% Impuesto a la renta año corriente	-
Total	5.385,91

**NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)**

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2012**

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

Beneficios Sociales	9.940,12
Fondos de Reserva	494,07
Aportes IESS por Pagar	2.554,93
Incentivos Oficina	-
Prestamos quirografarios	1.414,85
Otras Cuentas Por Pagar	1.478,12
Total	15.882,09

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2012**

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

Financieros	56.568,10
Diners Club	4.225,51
María De Los Angeles Davila	43.401,00

Hermanos Sevilla Mancheno

2.000,00

Total

106.194,61

**NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
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 3844 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. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Gastos de Viaje	4167,86
Gastos de Representación y Viajes	7204,67
Total	<u>11.372,53</u>

**Diciembre 31,
2012**

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos	43.431,09
Servicios Ocasionales	246,57
Beneficios Sociales	6.602,85
Aportes less y Fondos Reserva	8.788,95
Alimentacion	1.975,84
Bonificaciones de la Empresa	100,00
Comisiones	890,92
Honorarios	4.277,56
Seguros Varios	2.490,90
Seguros de Vehiculos	1.888,91
Mantenimiento de Vehiculos	5.057,02
Mantenimiento de Oficinas	703,55
Mantenimiento de Equipos de Computacion	4.260,50
Combustibles	1.811,19
Legales Laboral	1.020,00
Honorarios Legales	607,80

**Diciembre 31,
2012**

Tasas Municipales, Patentes y 1.5 x 1000	2.719,92
Contribución Superintendencia de Compañías	263,89
Donaciones y Contribuciones	423,00
Arriendos	8.345,00
Luz	3.940,72
Agua	640,32
Telefono	5.100,08
Correo	375,20
Sistemas/Internet	477,40
Seguridad	802,29
Otros Gastos	796,30
Material de Escritorio	1.665,76
Copias e Imprenta	13,16
Anuncios y Publicaciones	881,40
Gastos de Movilización	528,72
Gastos Médicos	656,16
Gastos de Atención Social	234,00
Capacitaciones	13.793,89
Uniformes	866,86
Depreciaciones y Amortizaciones	11.008,56
Total	137.686,28

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Diciembre 31,
2012

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses	750,00
Otros Gastos Financieros	1262,50

Total

2.012,50

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	-
Pérdida del Ejercicio	-2.811,75

15% Participación Trabajadores (NOTA 10)

-

Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	-
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	-
Base Imponible	-

23% Impuesto a la Renta (NOTA 10)

-

(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 6)

9.734,82

(-) credito tributario años anteriores

14.178,77

Impuesto a la Renta por Pagar

-23.913,59

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado 5.571,62

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio	293,65
0.2% Total costos y gastos	1.407,99
0.4% Total activo	1.065,26

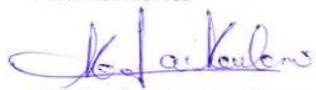
0.4% Ingresos
Anticipo Impuesto a la Renta

2.804,72
5.571,62

(-) Retenciones en la Fuente

9.734,82

Atentamente



María José Mancheno
Gerente General