

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 incluidas 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.

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

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% |
| Vehiculos | 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 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

| | |
|---|---------------|
| Caja Chica | 189.43 |
| Banco Proamerica Cta. Cte. 104 153 6013 | 702.50 |
| | - |
| Total | 891.93 |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2013**

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Clientes Comerciales | 127,023.30 |
| Subtotal | 127,023.30 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | -3,419.86 |
| Total | 123,603.44 |

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

| | |
|----------------------------|------------------|
| Socios | |
| Empleados | 6,445.93 |
| Anticipos | 7,696.52 |
| Pagos Anticipados Fiscales | 41,710.30 |
| Depositos en Garantía | |
| Total | 55,852.75 |

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

| | |
|--|------------------|
| Retención en la Fuente Años Anteriores | 18,439.59 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 5,474.00 |
| Ret Fuente 1% Impuesto Retenido | 10,797.77 |
| Crédito TrIBUTARIO | 6,998.94 |
| Total | 41,710.30 |

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2013**

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

ACTIVO:

| | |
|------------------------|-------------------|
| Equipos de Oficina | 2,291.01 |
| Muebles y Enseres | 8,920.65 |
| Equipos de Computación | 12,506.98 |
| Vehículos | 5,848.21 |
| Equipo Electronico | 27,793.96 |
| Maquinarias | 279,778.11 |
| Instalaciones | 988.25 |
| Sistemas Software | 4,290.00 |
| Total | 342,417.17 |

DEPRECIACION ACUMULADA:

| | |
|----------------------------|-------------|
| Propiedad, Planta y Equipo | -174,011.53 |
|----------------------------|-------------|

Total **-174,011.53**

Total Propiedad, Planta y Equipo **168,405.64**

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

**Diciembre 31,
2013**

Costo

| | |
|---------------|-------------|
| Saldo Inicial | 454,869.12 |
| Adiciones | -112,451.95 |
| Saldo Final | 342,417.17 |

Depreciación

| | |
|--------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | 290,188.45 |
| Gasto Depreciación | -121,782.81 |
| Retiros | |
| Saldo Final | 168,405.64 |

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

| NOTA 8 . OTROS ACTIVOS | <u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u> |
|--|-------------------------------------|
| 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 | -8,177.55 |
| Programas y Software | |
| Gigantografias | |
| Intereses Anticipados | |
| Total | <u>-8,177.55</u> |
| Total Otros Activos | <u><u>-</u></u> |

NOTA 9. PROVEEDORES

| | <u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u> |
|-------------------------|-------------------------------------|
| Proveedores Comerciales | 20,661.81 |
| | |
| Total | <u><u>20,661.81</u></u> |

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

| | |
|---------------------|------------------|
| Impuestos por Pagar | 3,183.67 |
| IVA en Ventas | 11,410.43 |
| Total | 14,594.10 |

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2013**

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

| | |
|--------------------------|------------------|
| Beneficios Sociales | 10,056.90 |
| Fondos de Reserva | - |
| Aportes IESS por Pagar | 2,350.47 |
| Incentivos Oficina | - |
| Prestamos quirografarios | 1,007.41 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 1,484.12 |
| Total | 14,898.90 |

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2013**

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

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Financieros | 69,757.29 |
| Diners Club | 2,004.83 |
| Maria De Los Angeles Davila | 43,177.59 |
| Hermanos Sevilla Mancheno | 2,000.00 |
| Total | 116,939.71 |

NUEVO ARTE ARNUVO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 | 1844.23 |
| Gastos de Representación y Viajes | 1059.86 |

Total

**Diciembre 31,
2013**

2,904.09

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

| | |
|--|----------|
| Sueldos | 44606.18 |
| Servicios Ocasionales | 0.00 |
| Beneficios Sociales | 5683.18 |
| Aportes less y Fondos Reserva | 7378.73 |
| Alimentacion | 799.69 |
| Bonificaciones de la Empresa | 80.00 |
| Comisiones | 13392.71 |
| Honorarios | 3622.80 |
| Seguros Varios | 5148.18 |
| Seguros de Vehiculos | 866.87 |
| Mantenimiento de Vehiculos | 2472.85 |
| Mantenimiento de Oficinas | 352.77 |
| Mantenimiento de Equipos de Computación | 1932.75 |
| Combustibles | 2130.20 |
| Legales Laboral | 752.84 |
| Honorarios Legales | 1957.80 |
| Tasas Municipales, Patentes y 1.5 x 1000 | 1523.43 |
| Contribución Superintendencia de Compañías | 290.23 |
| Donaciones y Contribuciones | 493.50 |
| Arriendos | 13568.67 |
| Luz | 4400.30 |
| Agua | 1004.38 |
| Telefono | 6144.76 |
| Correo | 225.90 |
| Sistemas/Internet | 595.54 |
| Seguridad | 2295.40 |
| Otros Gastos | 1349.66 |
| Material de Escritorio | 920.67 |
| Anuncios y Publicaciones | 40.00 |
| Gastos de Movilización | 963.83 |
| Gastos Médicos | 2841.59 |
| Capacitaciones | 15907.49 |
| Depreciaciones y Amotizaciones | 6184.80 |

Total

**Diciembre 31,
2013**

149,927.70

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Diciembre 31,
2013

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Intereses Bancarios | 782.11 |
| Otros Gastos Financieros | 2130.52 |
| Total | 2,912.63 |

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

Diciembre 31,
2013

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Utilidad del Ejercicio | | 7,145.98 |
| Pérdida del Ejercicio | | - |
| 15% Participación Trabajadores | (NOTA 10) | 1,071.90 |
| Utilidad del Ejercicio | | 6,074.08 |
| (+) Gastos no Deducibles | | 447.70 |
| Base Imponible | | 6,521.78 |
| 22% Impuesto a la Renta | (NOTA 10) | 1,434.79 |
| (-) Retenciones en la Fuente | (NOTA 6) | 10,797.77 |
| (-) Credito Tributario Años Anteriores | | 18,439.59 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | | -27,802.57 |

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

| | |
|--|-----------------|
| Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado | 4,888.60 |
| Calculo según Formula del Impuesto Anticipado | |
| 0.2% Patrimonio | 272.12 |
| 0.2% Total costos y gastos | 748.02 |
| 0.4% Total activo | 1,051.32 |
| 0.4% Ingresos | 2,817.13 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 4,888.60 |

(-) Retenciones en la Fuente **10,797.77**

Anticipo al Impuesto a la Renta -5,909.17

Primer Abono Julio del 2013
 Segundo Abono Septiembre del 2013

| | |
|---|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio 2012 | 7,145.98 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 1,071.90 |
| (-) 23% Impuesto a la Renta | 1,434.79 |
| Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos | 4,639.29 |



Sra. Maria Jose Mancheno
 Gerente General