

INFORMES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS BALANCE 2012 Y 2012 CON APLICACIÓN DE NIIFS. PARA PYMES.

ANTECEDENTES:

RAZON SOCIAL: ARTENEON ROTULACION Y DECORACION CIA.LTDA.

Arteneon Cia.Ltda. inició sus actividades comerciales el 13 de enero de 1993 con un

CAPITAL PAGADO de UN MILLON DE SUCRES. En Agosto 27 de 1994 según

Escritura pública se aumentó en DOS MILLONES DE SUCRES, quedando con un nuevo

CAPITAL PAGADO DE TRES MILLONES DE SUCRES

En diciembre 21 del 2001, por efectos de la dolarización, según Escritura Pública el nuevo

CAPITAL PAGADO EN DOLLARES AMERICANOS ES DE US\$ 420,00, que

corresponde a 420 aportaciones de UN DOLAR CADA UNA.

En agosto 09 del 2005, con escritura pública, se realiza un cesión de participaciones del

señor/ socio/ MICKEY RODRIGUEZ ARIAS, por un valor de US\$ 168.00 de la siguiente

manera; al señor Rafael González Herrera, al señor Humberto González Cornejo, al señor

Juan Pablo González Herrera y al señor Santiago González Herrera cede 42 aportaciones a

cada uno, dando un valor de aportaciones cedidas por \$ 168.00, y quedando el nuevo

cuadro de capital de socios como sigue:

NOMRES/SOCIOS/	APORT.\$	# APORTAC.	%
Rafael González Herrera	\$ 210.00	210	50
Humberto González Cornejo	126.00	126	30
Juan Pablo González Herrera	42.00	42	10
Santiago González Herrera	42.00	42	10
	-----	-----	-----
	\$ 420.00	420	100

ARTENEON CIA LTDA. con EXP #51329; y de acuerdo a la escritura de constitución tiene una vida comercial de cincuenta años.

Su principal actividad comercial es la elaboración de rótulos de neon, panaflex, señaléticas, gigantografías y publicidad en general, en el ámbito nacional.

Cabe dejar indicado, que la empresa dentro de los cinco primeros años, realizó importaciones de los EE.UU., tubos de neon, transformadores, cables bujías, electrodos y otros materiales a fines para la elaboración de los rótulos de neon

Para esto tuvo que montar un LABORATORIO TECNICO, para la elaboración de los rótulos de neon.

Actualmente el laboratorio cuenta con una bomba al vacío, dos compresores, transformador Tres mecheros, instalación eléctrica especial a 220, tres mesas de trabajo, dos estanterías para almacenar los trabajos elaborados. Para estos trabajos cuenta un personal especializado, para la elaboración de plantillas y doblada de los tubos de neon, para ser transformados en leyendas de acuerdo a los requerimientos de los clientes.

Los clientes entre otros podemos mencionar a: COSSFA -COOP.ANDALUCIA-
AXXISCAN-AXXIS-RADIOLOGOS-HOLDING DINE-CLINICA INFES-
COMISARIATOS DEL EJERCITO, otros clientes dentro de los Centros Comerciales de la capital .

PROPIEDADES -PLANTA -EQUIPOS.

Arteneon Cia Ltda. cuenta con una infraestructura de 60m2. en el Laboratorio, una bodega 10m2. para almacenar los materias primas.

DEPARTAMENTO DE DISEÑO: Un Plotter de Corte IOLINE SUPER 88, una mesa de dibujo, una computadora de diseño/ INTEL/. Un empleado/ING.DE DISEÑOS/

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO. Una oficina compartida para gerencia, contabilidad y área de diseño.

Cuenta con cuatro empleados y dos EJECUTIVOS.



ADQUISICIONES Y COMPRAS LOCALES. En la actualidad la empresa realiza sus adquisiciones/compras locales/ de materiales para la elaboración de letreros de neon, publicitarios, señáleticas, panaflex, y otros, a proveedores locales tales como FOTO MAX, MILVICON, COMERCIAL FENIX, NEON CENTER, ROTUMARKEWT. Son los principales proveedores locales.

POLITICAS CONTABLES.

Arteneon Cia. Ltda. mantiene un sistema contable sostenido computarizado, y sus registro contables bajo las leyes y normas NEC generalmente aceptadas. Tiene un plan de cuentas propio, de acuerdo a las necesidades y actividad de la empresa. Su estructura contable se base en 5 grupos principales a saber: ACTIVO- PASIVO- PATRIMONIO- CTAS DE RESULTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS , dentro de cada grupo, el Plan de Cuentas está diseñado, con sus respectivas sub-cuentas y auxiliares analíticas de acuerdo a su naturaleza, disponible liquidez exigibles , realizable.

La configuración del Plan de Cuentas no ha sufrido ninguna variación, por que el sistema contable que se viene aplicando hasta la presente fecha, es flexible, revelando la información de todos los registros contable con mucha claridad y eficacia identificando a cada una de sus cuentas analíticas.

Los balances son procesados mensualmente y acumulados. El plan de cuentas que mantiene la empresa es muy confiable, por que se puede incluir las nuevas cuenta que van apareciendo de acuerdos a los nuevos clientes, proveedores, ingresos y gastos, incluyendo a los grupos que les correspondan permitiendo actualizar sistemáticamente el Plan de Cuentas.

La Contabilidad y asuntos administrativos está a cargo del profesional CPA5449.
Lcdo. Humberto González Cornejo.



Arteneon ,Cia.Ltda. Empresa sujeta a las nuevas normas y obligaciones impartidas por la SUPER DE CIAS. ha iniciado la implementación de las NIIF para PYMES por Primera Vez.; para el efecto el profesional antes mencionado, está a cargo para dicha implementación,

De acuerdo a los Estados de Situación Financiera/ balances/ por los años 2011 y 2012, Arteneon como quedó indicado mantiene su propio plan de cuentas ACTIVO PASIVO PATRIMONIO- CTAS DE RESULTAOS EGRESOS E INGRESOS, a la que tuvo que realizar un análisis minucioso cuenta por cuenta para poder trasladar los valores a las Cuentas /CODIGO/ de la SUPER DE CIAS. y ha procedido a trasladar los valores del 2011 y 2012 en los formularios de -CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF por los años 2011 y 2012.

IMPLEMENTACIONES Y REVELACIONES

CODIGO 10101. Están registrados los recursos económicos financieros disponibles que se encuentran en la cuenta caja bancos., disponibles a la vista, para satisfacer pagos a terceros, por compras, proveedores, rol de pagos, obligaciones bancarias, etc.

La Empresa mantiene una cta cte en el BANCO DE GUAYAQUIL.

Según Balances al 2011 arroja un valor de \$53794.23 y al 2012. un valor \$ 2.2241.33

Cifras de constan tanto en el formulario 101/SRI/ como en los formularios de la SUPER,

CODIGO 1010206. En este grupo están consignados los valores de varios clientes por cobrar. La política de la empresa en lo referente a esta cuenta de clientes por cobrar, la edad de la cartera de de 30 días limite, estos saldos son como resultados de las ventas a crédito, saldos que quedan por cuanto la política de la empresa, en sus ventas es del 70% de anticipo y el 30% restante contra entrega de los trabajos, que generalmente son de 15 a 30 días.

CODIGO 1010207. En este grupo está los clientes especiales, que tiene un tratamiento diferente.

CODIGO1010301. IVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS., Este grupo tantos los valores de 2011 y 2012, no han sufrido variación alguna, esto se debe a que en los años 2011 y 2012 no se han utilizado las materias primas, por cuanto se realizó las compras locales a nuestros proveedores, compras de materiales distintos al stock de las materias primas existente.

CODIGO 1010501. En este grupo está el valor que corresponde al 12% IVA/compras/ crédito fiscal tributario, el mismo tratamiento tienen los saldos registrados por los años 2011 Y 2012, con las declaraciones en formulario SRI 104, se cruzan en IVA en Ventas.

CODIGO1010502. En este grupo está registrado el Crédito Tributario por declaraciones a favor de la empresa. Este valor es acumulado de años anteriores, en el año 2011 se cierra con un valor de \$5.949.41, y al cierre del 2012 hubo un incremento de \$ 58.98, por efectos de la declaración del IMPUESTO A LA RENTA del 2012, dando un valor acumulado de \$6008.39.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS/PPE/ CODIGO 10201.

Son propiedades de la empresa, a valores actuales al 31 de diciembre/2012

Valores netos al 31 de debre/2012..\$ 36.422.41, descompuestos en:

Muebles y Enseres... \$ 2885.80, Ma uinaria --equipos...,\$ 33.000.00

Equipos de Computación ... \$ 6460.75 y Vehículos... \$ 14551.35

CODIGO 2 PASIVO

CODIGO 201 PASIVO CORRIENTE arroja un valor de \$40.977.38, que se desglosa en:

CODIGO 2010301. CUENTAS POR PAGAR LOCALES. En este grupo de cuentas según Balances al 31 Debre /2012 arroja un saldo de \$ 28263.11, corresponde a varios acreedores Por el giro del negocio.

CODIGO 2010401 \$ 8.844.15

CODIGO 2010705....\$ 468.07 Y CODIGO 2108.....\$ 3.402.05

CODIGO 2010705. Este valor corresponde al 15% Participación Trabajadores como consecuencia de la utilidad del año 2012.

CODIGO 202 PASIVOS NO CORRIENTES ARROJA UN VALOR \$111.689.66, desglosado en :

CODIGO 2020301.PRESTAMOS BANCARIOS.....\$39.137.17

CODIGO 2020401 LOCALES. \$ 42.150.

CODIGO 20210.....\$ 30.402.49/PRESTAMOS DE SOCIOS/

Con todas esta normas .revelaciones y aplicaciones detalladas en cada Código y grupo de Ctas que han intervenido en este análisis de transición para PYMES , la empresa ha dado cumplimiento por los dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

CODIGO 3 PATRIMONIO NETO.....\$ 10.317.92

CODIGO 301 CAPITAL.....\$ 420.00

CODIGO 301001 CAPITAL SOCIAL PAGADO.\$ 420.00

CODIGO 302 APORTES SOCIOS CAP.FUTURA \$ 40.446.92

CODIGO 30401 RESERVA LEGAL.....\$ 927.40

CODIGO 30602 PERDIDAS ACUMULADAS.....\$ 33.314.50

CODIGO 30701 GANANCIA NETA 2012.....\$ 1.838.10



CUADRO DE DISTRIBUCION DE CAPITAL DE SOCIOS

SOCIOS	CAPITAL \$	# APORTACIONES	%
RAFAEL GONZALEZ H.	\$ 210.00	210	50
HUMBERTO GONZALEZ C	126.00	126	30
JUAN P. GONZALEZ H.	42.00	42	10
SAN TIAGO GONZALEZ H.	42.00	42	10
TOTALES	\$ 420.00	420	100

De acuerdo a los Estados de Situación Financiera NEC saldos NIIF los valores que constan en este cuadro no ha tenido ninguna variación, desde agosto-09-2005, Según Escritura Pública registrada en la Notaria 28, de esta ciudad.

CODIGO 304 RESERVAS

CODIGO 30401 LEGALES. En este grupo al 31 de Dcbre/2011 arroja un valor de \$ 723.17 y al 31 de Dcbre/2012 un valor de \$ 927.40, lo que se revela que hubo un incremento de \$ 204.23, producto de la utilidad resultante del ejercicio 2012.

CODIGO 306 RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO 30602 PERDIDAS ACUMULADAS. En este grupo según balances año 2011, arroja un valor de \$ 35.488.57, y al 31 de DCBRE/2012.....\$ 33.314.50

DEBITO CODIGO 30701 \$ 2.174.07

CREDITO CODIGO 30602 \$ 2.174.07

Este valor disminuye la cuenta de pérdidas acumuladas, ajuste producto del resultante de la utilidad revelada al cierre del ejercicio económico 2011, según consta en las declaraciones de impuesto a la renta 2011, declarada en formulario 101 al SRI

Cabe dejar señalado, indicado y revelado que los ajustes practicados para la IMPLEMENTACION DE NIFF por PRIMERA VEZ PARA PYMES, son autorizados por la JUNTA GENERAL EXTRAORDINADRIA DE SOCIOS de mayo/15/2012.



Se deja constancia que todas las revelaciones, registros, políticas, normas contables, tienen pleno conocimiento la junta general extra-ordinaria de socios y así como también el Gerente General de la Empresa, quienes una vez leídos los informes, notas, normas Internacionales de Información Financiera /NIIF/ y disposiciones de la SUPER-CIAS, aplicando las NIC correlacionado con las NIIF, de esta manera queda transformados los Estados de Situación Financiera de NEC a NIIF PARA PYMES, por los años 2011 y 2012. Todos los valores consignados en los formularios respectivos para el efecto, son ingresados con los signos correspondientes a cada casillero/ CODIGO/ de acuerdo a los descrito en los Formularios de la Superintendencia de Compañías.

REPRESENTANTE LEGAL

Rafael González Herrera



GERENTE GENERAL

C.I.# 1708471790

CONTADOR GENERAL CPA-5449

Lcdo. Humberto González Cornejo



RUC.1700304577001

QUITO, 29 DE ABRIL/2013

