

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

" ARTFLEX S. A. "
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVOS AÑO 2012 Y 2011
 EXPRESADO EN DÓLARES

A C T I V O			
	AFECTACION NIIFS	2012	2011
<u>CORRIENTE</u>			
Caja - Bancos		200,00	100,00
Clientes		100.637,00	56857,47
(-) Prov.Cuentas Incobrables		568,57	568,57
Documentos por Cobrar		151,19	-
Anticipo empleados		-	3530,00
Préstamos a Empleados		<u>1.100,00</u>	<u>3.530,00</u>
		<u>101.519,62</u>	<u>59.918,90</u>
<u>INVENTARIOS</u>			
Inventario Final		2.751,06	7.252,00
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Maquinarias		14.199,39	14.199,39
Revalorizac. Maquinarias		48.064,10	<u>48.064,10</u>
Adopción NIIF		<u>23.116,09</u>	62.263,49
		85.379,58	
(-) Depreciac. Acumulada		<u>62.262,49</u>	<u>62.262,49</u>
	<u>23.116,09</u>	23.117,09	<u>1,00</u>
Vehículos		27.720,11	27.720,11
(-) Depreciac. Acumulada		<u>10.148,02</u>	<u>4.604,02</u>
		<u>17.572,09</u>	23.116,09
Muebles y Enseres		892,19	892,19
Revalorizac. Muebles y Enseres		3.900,62	<u>3.900,62</u>
Adopción NIIF		<u>658,00</u>	4.792,81
		5.450,81	
(-) Depreciac. Acumulada		<u>4.791,81</u>	<u>4.791,81</u>
	<u>658,00</u>	659,00	<u>1,00</u>

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Equipos de Oficina	657,75	657,75
Revalorizac. Muebles y Enseres	2.647,19	2.647,19
	3.304,94	3.304,94
(-) Depreciac. Acumulada	3.303,94	3.303,94
	1,00	1,00
Equipos de Computación	19.172,86	17.446,16
Revalorizac. Equipos de Computación	21.552,19	21.552,19
Adopción NIIF	1.089,88	38.998,35
	41.814,93	
(-) Depreciac. Acumulada	37.602,23	37.602,23
<u>1.089,88</u>	<u>4.212,70</u>	<u>1.396,12</u>
 COSTO DE SISTEMA CONTABLE		2000,00
 <u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	 45.561,88	 26.515,21
 <u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Depósitos en Garantía	350,00	350,00
Otros Activos Diferidos	616,88	616,89
Accionistas	2.899,00	-
Intereses por Pagar Banco Austro	2.111,22	4.224,93
12% IVA. en Compras	1.292,99	1.666,62
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Retención Fuente de Cías.	2.616,35	2.886,55
Retención Fuente de iva	1.595,48	1.288,44
Retención Fuente Año 2007	5.279,92	5.279,92
 TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	 16.761,84	 16.313,35
 TOTAL ACTIVO	 166.594,40	 109.999,46

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO Y

PATRIMONIO

CORRIENTE

Sobregiro Bancario	45.386,65	17.677,91
Cuentas por Pagar Varios	15.460,25	9.961,91
Proveedores	19.286,28	24.279,45
Otros Pasivos Corrientes	-	-
Provisiones por Pagar	3.109,74	2.857,06
12% Impto. Valor Agregado	3.756,14	1.583,18
Retenciones IVA.	165,28	39,39
Retenciones en la Fuente	151,17	202,93

CORRIENTE

87.315,51 56.601,83

PATRIMONIO

Capital	800,00	800,00
Aporte para Futuras Capitalizac.	8.191,00	8.191,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF	24.863,97	-
Reserva Legal	7.483,02	6.404,98
Reserva Especial	20.489,51	21.313,76
<u>Utilidad</u>	17.451,39	16.687,89
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	79.278,89	53.397,63

**TOTAL PASIVO Y
PATRIMONIO**

24.863,97

166.594,40

109.999,46

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

" ARTFLEX S. A. "
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO AÑOS 2012 Y 2011
EXPRESADO EN DÓLARES

INGRESOS	2012	2011
Ventas	280.440,85	245.964,72
(-) Descuentos en Ventas	-	-
TOTAL INGRESOS	280.440,85	245.964,72
(-) COSTO DE VENTA		
Inventario Inicial	7.252,00	9.703,55
(+) Compras	153.611,07	134.528,09
	160.863,07	144.231,64
(-) Inventario Final	2.751,06	7.252,00
Total Costo de Venta	158.112,01	136.979,64
UTILIDAD BRUTA	122.328,84	108.985,08
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
Varios	105.502,45	102.873,64
UTILIDAD EN OPERACIÓN	16.826,39	6.111,44
OTROS INGRESOS		
Varios	640,00	13.263,00
<u>OTROS EGRESOS</u>		
Varios	15,00	2.686,55
	625,00	10.576,45
UTILIDAD NETA	17.451,39	16.687,89

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

La actividad de la Compañía es la elaboración de clises.

Se constituyo con el nombre de ARTFLEX S.A. en el año de 1995, regulada por la Superintendencia de Compañías.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICA CONTABLES

Las siguientes han sido las políticas utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

- (a) **BASE DE PRESENTACION:** La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de Marzo del 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores, de las que se derivan; sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas internacionales de Información financiera (NIFF), así como no todas las NIFF han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08. G.D.DSC.010 del 31 de Diciembre del 2008 publicado en el registro Oficial N° 498 estableció un cronograma de adopción obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Este cronograma obliga a aplicar NIIF:

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. A partir del año 2011 y con período de transición del año 2010 a todas las compañías.
2. A partir del año 2012 y con período de transición del año 2011 a todas las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador; y,
3. A partir del año 2012 y con período de transición del año 2011 a todas las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

En base a este cronograma la Compañía tiene la obligatoriedad de adoptar estas normas a partir del 1° de enero del 2012 como base de preparación de sus estados financieros, siendo el 1° de enero del 2011, su fecha de transición.

Como resultado de la adopción de las NIIF han surgido ciertos ajustes al patrimonio de los accionistas (resultados acumulados) al 1° de enero del 2012; y, cambios en las políticas contables que podrían afectar la medición y presentación de las partidas de los estados financieros. Para propósitos comparativos, los estados financieros del 2012 deberán ser reestructurados de acuerdo a NIIF, los cuales podrían diferir de los estados financieros preparados con la NEC.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración está evaluando el impacto de la adopción de las NIIF en la situación financiera y resultados de operación de la Compañía.

B.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La compañía, para propósitos del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalente de efectivo el saldo de efectivo en CAJA Y BANCOS.

	2012	2011
Caja - Bancos	200,00	100,00

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C.- INVENTARIOS:

No se reconoce el valor NIIF ya que los inventarios tienen una rotación mensual.

D.- ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Componentes del costo

Al reconocer por primera vez el costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

(a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

(b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, plantas y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

1.- MAQUINARIA:

La maquinaria fue revalorizada a precio actual:

Maquinarias	14.199,39
Revalorizac. Maquinarias	48.064,10
Adopción NIIF	<u>23.116,09</u>
	85.379,58
(-) Depreciac. Acumulada	<u>62.262,49</u>
Valor Actual	23.117,09

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.-VEHICULO:

La compañía cuenta con dos vehículos, los mismos que fueron adquiridos en Diciembre 2011 por tanto el valor es el del mercado.

3.-MUEBLES Y ENSERES:

El valor de muebles y enseres se sometió a la revalorización al precio actual según las NIIFs.

Muebles y Enseres	892,19
Revalorizac. Muebles y Enseres	3.900,62
Adopción NIIF	<u>658,00</u>
	5.450,81
(-) Depreciac. Acumulada	<u>4.791,81</u>
VALOR ACTUAL	659,00

4.-EQUIPOS DE OFICINA:

Mantiene el mismo valor no ha surgido cambios.

17.13 El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros

5.-EQUIPOS DE COMPUTACION:

El valor de equipo de computación ha sido revaluado tomando en consideración que el activo aun es servible.

Los equipos de computación todavía pueden ser utilizados.

Equipos de Computación	19.172,86
Revalorizac. Equipos de Computación	21.552,19
Adopción NIIF	<u>1.089,88</u>
	41.814,93
(-) Depreciac. Acumulada	<u>37.602,23</u>
	4.212,70

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La depreciación se carga sistemáticamente a lo largo de la vida útil del activo. El método de depreciación debe reflejar el patrón de consumo de los beneficios, 17.18.

El valor residual debe revisarse al menos anualmente y debe ser equivalente al importe que la entidad recibiría si el activo tuviera ya la antigüedad y las condiciones esperadas al final de su vida útil. La vida útil también se revisa con carácter anual. Si el funcionamiento de un elemento del Propiedades Plantas y equipos (por ejemplo, una aeronave) requiere grandes inspecciones regulares, cuando se realiza una gran inspección, su coste se registra en el importe en libros del activo como una renovación, siempre que se satisfagan los criterios de reconocimiento.

E.- PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

La cuenta a Diciembre del 2012 cerró con los siguientes valores:

	2012	2011
CORRIENTE	87.315,51	56.601,83

F.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS –SOCIALES

Provisiones – Sección 21 NIIF PYMES

Artflex S. A. reconocerá los costos por beneficios de los empleados cuando estos tengan derecho, dentro de un pasivo (después de deducir los pagos realizados), con cargo al gasto o una cuenta de activo o inventario cuando una NIIF lo requiera. Los beneficios a los empleados comprenden los siguientes: Sueldos, IESS, vacaciones, utilidades y demás indicados en la ley, así como las asistencias médicas, alojamientos, automóviles y otras establecidas por la empresa.

Los beneficios a los empleados se reconocen por el importe de la obligación no descontada durante el periodo a corto plazo en que se espera pagar dicho valor. (NIIF para PYMES 28.5).

" ARTFLEX S. A. "

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se contabilizaron las provisiones de ley además de la bonificación por desahucio. LA jubilación patronal no se provisiono porque no amerita hacer el estudio actuarial.

G.- PATRIMONIO

Se mantienen las cuentas, la reserva legal de la compañía sigue construyendo el 10% anualmente.

	AÑO 2012	AÑO 2011
Utilidad Bruta	17.451.39	16.687.89
15% Participación Trabajadores	2.617.71	2.503.18
Impuesto a la renta	3.411.75	3.404.33
10% Reserva Legal	1.142.19	1.078.04
Reserva Especial	10.279.74	9.702.34
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFS	24.863,97	

Valores ajustados en el periodo de transición por la adopción a NIFFS

H.-PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Se distribuye el 15% de participación ya que la compañía si cuenta con trabajadores.

I.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar al 31 de diciembre del 2012. La compañía cerró con el valor de utilidad:

	2012	2011
Utilidad	17.451,39	16.687,89

" ARTFLEX S. A. "

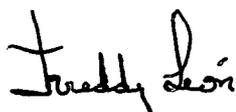
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

J.- USOS DE ESTIMACIONES.-

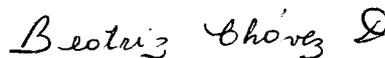
USO DE ESTIMACIONES.- La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

K.-EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la elaboración de este informe la compañía no ha presentado cambios que no hayan sido reflejados o tengan efectos significativos sobre dichos estados financieros.



FREDDY GILBERTO LEON ORTIZ
GERENTE



BEATRIZ AZUCENA CHAVEZ DAVILA
CONTADOR