

ARTFLEX S. A.

CONTENIDO

Estados Financieros:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultado Integral
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ❖ Notas a los Estados Financieros

Información General

ARTFLEX S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVOS AÑO 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVO</u>	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente Efectivo	400,00	200,00
Cuentas por Cobrar	33.915,08	100.637,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(568,57)	(568,57)
Documentos por Cobrar	151,19	151,19
Préstamos a Empleados	1.400,00	1.100,00
INVENTARIOS		
Inventario Final	5.631,12	2.751,06
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Créd. Trib. A Favor Sujeto Pasivo (IR)	2.346,79	2.616,35
Créd. Trib. A Favor Sujeto Pasivo (IVA)	3.699,81	2.888,47
Retención Fuente Año 2007	5.279,92	5.279,92
Otros Activos Corrientes	15.748,63	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Maquinarias	14.199,39	14.199,39
Revalorización Maquinarias	48.064,10	48.064,10
Adopción NIIF.	23.116,09	23.116,09
	85.379,58	85.379,58
(-) Depreciación Acumulada	62.262,49	62.262,49
	23.117,09	23.117,09
Vehículos	27.720,11	27.720,11
(-) Depreciación Acumulada	10.148,02	10.148,02
	17.572,09	17.572,09
Muebles y Enseres	2.651,99	892,19
Revalorización Muebles y Enseres	3.900,62	3.900,62
Adopción NIIF.	658,00	658,00
	7.210,61	5.450,81
(-) Depreciación Acumulada	4.791,81	4.791,81
	2.418,80	659,00
Equipos de Oficina	657,75	657,75
Revalorización Equipos de Oficina	2.647,19	2.647,19
	3.304,94	3.304,94
(-) Depreciación Acumulada	3.303,94	3.303,94
	1,00	1,00

	2013	2012
Equipos de Computación	19.172,86	19.172,86
Revalorización Muebles y Enseres	21.552,19	21.552,19
Adopción NIIF.	1.089,88	1.089,88
	<u>41.814,93</u>	<u>41.814,93</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>37.602,23</u>	<u>37.602,23</u>
	4.212,70	4.212,70
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Depósitos en Garantía	1.450,00	350,00
Otros Activos Diferidos	616,88	616,88
Accionistas	11.424,53	2.899,00
Intereses x Pagar-Bco.Austro	2.111,22	2.111,22
TOTAL ACTIVO	<u>130.928,28</u>	<u>166.594,40</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Sobregiro Bancario	14.834,87	45.386,65
Cuentas y Documentos por Pagar	38.344,21	34.746,53
Administración Tributaria	5.497,38	4.072,59
Obligaciones con el IESS		
Prov. Beneficios a Empleados	3.701,96	
Prov.15% Trabajadores del Ejercicio	799,15	2.617,71
Prov.Impto.Renta del Ejercicio	996,27	3.411,75
Otros pasivos no Corrientes		0,00
Otras Provisiones	2.120,00	3.109,74
TOTAL PASIVO	<u>66.293,84</u>	<u>93.344,97</u>
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	8.191,00	8.191,00
Reserva Legal	9.767,40	7.483,02
Reserva Facultativa y Estatutaria	22.807,49	20.489,51
Resultados Acum.Prov.Adopción NIIF	23.068,55	24.863,97
Utilidad Neta del Ejercicio		11.421,93
Pérdida Neta del Ejercicio	(9.691,22)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>130.928,28</u>	<u>166.594,40</u>

ARTFLEX S A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPARATIVOS AÑO 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares)

	AÑO 2013	AÑO 2012
INGRESOS		
VENTAS	198.603,20	280.440,85
(-) Descuentos en Ventas		
TOTAL INGRESOS	<u>198.603,20</u>	<u>280.440,85</u>
(-) COSTO DE VENTA		
Inventario Inicial	2.751,06	7.252,00
(+) Compras	102.069,50	153.611,07
	<u>104.820,56</u>	<u>160.863,07</u>
(-) Inventario Final	5.631,12	2.751,06
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>99.189,44</u>	<u>158.112,01</u>
UTILIDAD BRUTA	99.431,76	122.328,84
GASTOS DE OPERACIÓN		
Administrativos	111.390,00	105.502,45
Utilidad/(Pérdida) de Operación	<u>(11.958,24)</u>	<u>16.826,39</u>
<u>OTROS EGRESOS</u>	0,16	15,00
<u>OTROS INGRESOS</u>	<u>2.285,00</u>	<u>640,00</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(9.673,40)	17.466,39
15% Trabajadores	799,15	
	<u>(9.673,40)</u>	
22% Impuesto Renta	996,27	
UTILIDAD NETA	<u><u>(9.673,40)</u></u>	

ARTFLEX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL:

La actividad principal de la Compañía es la elaboración de clisé

Se constituyó con el nombre de ARTFLEX S. A. en el año 1995 y está

Regulada por la Superintendencia de Compañías.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

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

(a) ESTADO DE CUMPLIMIENTO.- 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), aceptadas en la República del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, vigentes al 31 de diciembre de 2013.

(b) BASE DE PRESENTACION.- Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

(c) EQUIVALENTE A EFECTIVO.- La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
SALDO EN CAJA	\$ 400,00	\$ 200,00

(d) INVENTARIOS

El saldo del Inventario Final es de \$ 5.631,12

(e) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El crédito tributario por retenciones en la Fuente al 31 de Diciembre del 2013 es:

Año	2007	\$ 5.279,92
Año	2013	\$ 2.346,79

(f) ACTIVOS NO CORRIENTES

1.- MAQUINARIAS

Costo	\$ 85.379,58
(-) Depreciación Acumulada	62.262,49
Valor Actual:	23.117,09

2.- VEHICULOS

Costo	\$ 27.720,11
(-) Depreciación Acumulada	10.148,02
Valor Actual:	17.572,09

3.- MUEBLES Y ENSERES

Costo	\$ 7.210,61
(-) Depreciación Acumulada	4.791,81
Valor Actual:	2.418,80

4.- EQUIPOS DE OFICINA

Costo	\$ 3.304,94
(-) Depreciación Acumulada	3.303,94
Valor Actual:	1,00

5.- EQUIPOS DE COMPUTACION

Costo	\$ 41.814,93
(-) Depreciación Acumulada	37.602,23
Valor Actual:	4.212,70

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

MODO DE DEPRECIACION Y VIDA UTIL

La depreciación se carga sistemáticamente a lo largo de la vida útil del activo. El método de depreciación es por línea recta.

El cargo por depreciación para cada período se reconoce en resultados.

La depreciación del edificio es a 40 años (2.50% anual)

A partir del 2013 se cargará en resultado la depreciación aumentada por efecto de NIIF considerando el valor residual.

PASIVOS

(g) PASIVOS CORRIENTES.- La cuenta a Diciembre del 2013 cerró con los siguientes valores :

	2013	2012
PASIVOS CORRIENTES	\$ 44.358,50	\$ 87.315,51

(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 de impuesto por pagar.

(j) **INGRESOS.-** Los ingresos ordinarios provienen de la elaboración de clises.

(k) **GASTOS.-** Los gastos se reconocen a medida que son incurrido, independientemente a la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(l) **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.

3. **RESERVA LEGAL:**

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

	2013	2012
VALOR RESERVA LEGAL	\$ 9.767,40	\$ 7.483,02

4. RESERVA ESPECIAL:

A Reserva Especial se transfiere el valor de la utilidad del año menos el 10% de Reserva Legal.

	2013	2012
VALOR RESERVA ESPECIAL	\$ 20.489,51	\$ 22.807,49

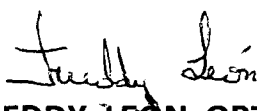
5. IMPUESTO A LA RENTA:

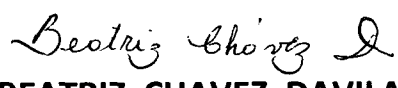
La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva corporativa del 22% sobre la utilidad (15% si las utilidades son reinvertidas). Al 31 de diciembre de 2013, el valor del Impuesto a la renta es:

	22% 2013	23% 2012
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 996,27	\$ 3.411,75

6. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros (30 de marzo de 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.


FREDDY LEÓN ORTIZ
GERENTE


BEATRIZ CHAVEZ DAVILA
CONTADOR