

GLOBAL GRAPHIC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

1. Operaciones

Global Graphic Cía. Ltda., fue constituida en Ecuador el 24 de septiembre del 2002, ante la Notario Pública Octava de este cantón Dra. Zoila Medina De Bonilla y aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 02. Q .IJ. 3632 el 8 de octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de noviembre del 2002.

El objeto principal de la Compañía es la compra, venta y arrendamiento de artículos, repuestos, accesorios, y equipos electrónicos de computación y para la industria gráfica, también efectuará actividades de importación y exportación de los mismos artículos. Efectuar instalaciones, reparaciones y mantenimiento de artículos y equipos electrónicos, de computación y para la industria gráfica. Diseño y venta de sistemas electrónicos y programas para artículos y equipos de computación y de la industria gráfica. Así como asesoramiento técnico para toda persona natural o jurídica; en general realizar toda clase de actos y contratos civiles.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

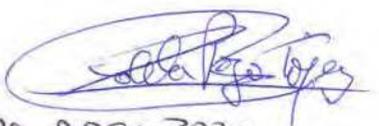
La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

La Compañía realizó la conversión de sus estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 y a partir del 1° de enero de 2012 aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES en la elaboración de la contabilidad.

La adopción de estos principios de contabilidad para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros del año anterior.



589-0070 3230

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2012.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Inventarios

La Compañía mantiene inventarios de mercadería que los expresa a costo histórico, son valuados utilizando el método del costo promedio ponderado y aplica el sistema de inventario permanente. El inventario está conformado por mercaderías para la venta.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en los siguientes porcentajes y con el siguiente Valor Residual:

Grupo de Activo Fijo	%	Valor Residual US\$
Equipo e Instrumentos	10%	1,00
Muebles y Enseres	10%	1,00
Equipos de Computación	33%	1,00
Vehículos	20%	1% Costo

(e) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

(f) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan.

(g) Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2012 es del 23%.

(h) Negocio en Marcha


CPA ADELA P220

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus productos para la venta, la implementación del sistema de control de inventarios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores tanto nacionales como del exterior, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que Global Graphic Cía. Ltda. mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

BANCOS	2012	2011
Caja Chica	500	0
Banco del Pichincha	1.024	65.180
Banco Produbanco	4.133	8.352
	5.657	73.532
INVERSIONES TEMPORALES		
Inversión en Produbanco	0	33.000
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	5.657	106.532

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	1.188.524	1.050.588
Provisión Cuentas Incobrables (-)	(48.458)	(15.591)
Anticipo a Empleados	20.732	18.137
Otras Cuentas por Cobrar	17.047	102.900
Impuestos Pagados por Anticipado 1	117.365	72.806
	1.295.280	1.228.840

1. Los impuestos pagados por anticipado corresponde a US\$ 23.289 de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta; a US\$ 49.0089 de Crédito Tributario IVA; y, a US\$ 45.068 de Crédito Tributario por Impuesto a la Salida de Divisas ISD.

4. Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, los Inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
Inventario de Mercadería	805.312	526.925
Importaciones en Tránsito	139.094	117.587
	944.406	624.512


CPA - ROSA PIZO

5. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformado de la siguiente manera:

NO DEPRECIABLES	2012	2011	
Construcciones en Curso	652.371	414.893	
Saldos Finales	652.371	414.893	
DEPRECIABLES	2012	2011	% Anual de Depreciación
Equipos e Instrumentos	4.340	2.835	10%
Muebles y Enseres	10.007	10.212	10%
Equipo de Computación	23.824	22.364	33%
Vehículos	184.637	184.637	20%
Activos para Arriendo	75.721	0	
	298.530	220.048	
Depreciación Acumulada	(100.684)	(57.878)	
	197.846	162.170	
TOTAL ACTIVO FIJO	850.217	577.063	

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo, durante los años 2012 y 2011, fue como sigue:

	2012	2011
Saldo Inicial	577.063	169.664
Adiciones	78.731	167.929
Retiros y Venta	(249)	(171.360)
Depreciación del año	(42.806)	(35.884)
Depreciación Vehículo Vendido	0	31.821
Saldo Final AF Depreciable	612.739	162.170
Adición Construcción en Curso	237.478	279.893
Reclasificación Terreno	0	135.000
Saldo Final PPE	850.217	577.063

6. Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas por Cobrar a Largo Plazo estaban sustentadas con convenios y registraba los siguientes saldos:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes L/P	79.519	96.353
	79.519	96.353

7. Obligaciones con Instituciones Financieras


CPA - A031A P220

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras registra los siguientes valores:

	2012	2011
Produbanco	55.504	0
	55.504	0

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

		2012	2011
Proveedores Locales	1	93.728	284.468
Proveedores del Exterior	1	504.772	254.429
Anticipos Clientes		76.250	29.649
Otros Anticipos	2	25.375	0
Crédito a Mutuo	3	175.000	175.000
		875.125	743.546

1. Corresponde a obligaciones adquiridas por adquisición de mercadería.
2. Corresponde a Anticipos para compra vehículo por US\$ 24.175 y a Otros Anticipos y Cuentas por Pagar por US\$ 1.200.
3. Crédito a Mutuo contratado en el ejercicio anterior.

9. Obligaciones Laborales y Sociales

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, las Obligaciones Laborales y Sociales por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2012	2011
Sueldos por Pagar	20.656	26.657
Décimo tercero y cuarto sueldo	2.848	4.982
Obligaciones con el IESS	4.941	11.630
Convenio JC Aparicio	42.130	46.584
	70.575	89.853

10. Impuestos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, los Impuestos por Pagar estaban conformados de la siguiente manera:

	2012	2011
IVA en Ventas	54.016	41.687
Retención en la Fuente IR	8.605	4.972
Retenciones de IVA	5.526	3.711
Impuesto Renta Empleados	3.400	7.091
	71.547	57.461



COA ADELA 8070

La cuenta Impuestos por Pagar y Retenciones en la Fuente corresponden a pagos que se debe realizar al Servicio de Rentas Internas, a la fecha de presentación de nuestro informe estos valores ya fueron cancelados.

11. Pasivo a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el Pasivo a Largo Plazo se conformaba de la siguiente manera:

		2012	2011
Instituciones Financieras	1	76.987	0
Proveedores del Exterior L/P		0	972
Préstamos Accionistas	2	820.140	826.096
Provisión Desahucio / Jubilación Patronal	3	58.418	60.876
Saldo Final		925.545	887.944

1. Porción a Largo Plazo de pasivo con Produbanco.
2. Los préstamos de accionistas corresponde a dividendos por pagar de años anteriores y al pasivo subrogado por los socios.
3. La provisión por Desahucio es de US\$ 18.646 y la de Jubilación Patronal es de US\$ 39.772.

12. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

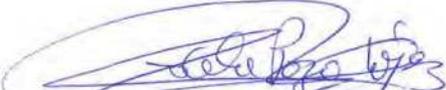
Patrimonio de los Socios	2012	2011
Capital Social	50.000	50.000
Reserva Legal	14.537	14.537
Utilidades no Distribuidas Ej. Anteriores	662.132	467.764
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	-12.321	0
Resultado del Ejercicio	784.700	321.195
Total Patrimonio de los Socios	1.499.048	853.496

13. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2012 son US\$ 2.980.746, que provienen de la venta de Equipos y Servicios US\$ 2.940.594; y por concepto de Otros Ingresos US\$ 40.152.

14. Costos y Gastos

Como resultado de la operación la Compañía registra un costo de ventas de de US\$ 1.770.771.


 CPA - ADELIA BARRA

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio son de US\$ 777.539 y correspondiente a Gastos de Administración US\$ 611.574; Gastos de Ventas US\$ 62.368; y, Gastos Financieros US\$ 103.597.

15. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2012 registra una utilidad de US\$ 432.436, antes de participación de trabajadores, conciliación tributaria e impuesto a la renta.

16. Cumplimiento Tributario y Laboral

La Compañía Global Graphic Cía. Ltda., tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Gravable, efectúa el cálculo del 23% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2012.

A la fecha de cierre del período revisado, la Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias. Los Auditores Independientes emitirán por separado el Informe de Cumplimiento Tributario dirigido al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a disposiciones y normas vigentes.

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

