

"IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A.

ESTADOS FINANCIEROS 2012

IMPRESA Y ARTEGRÁFICO GRAFICUS C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS		971,418.99	832,557.99
ACTIVO CORRIENTE		553,825.66	332,800.31
1.1.1. EFECTIVO	NOTA 6	10,773.27	81,251.30
1.1.2.1. ACTIVOS FINANCIEROS			
1.1.2.1.01 Clientes por Cobrar	NOTA 6	148,996.34	153,175.56
1.1.2.2. CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS		2,470.00	2,781.53
1.1.3. INVENTARIOS		5,539.98	0.00
1.1.4. OTRAS CUENTAS X COBRAR	NOTA 7	264,790.20	0.00
1.1.5. IMPUESTOS ANTICIPADOS	NOTA 8	121,355.89	95,591.83
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 9	417,493.33	499,757.68
1.2.1.1.006 Maquinaria		591,875.61	595,976.63
1.2.1.1.006 Muebles y Enseres		2,188.60	2,188.58
1.2.1.1.008 Equipo de Computo		17,168.00	13,086.14
1.2.1.1.009 Vehículo		122,444.39	120,945.36
1.2.1.1.011 Equipo de Oficina		5,452.44	0.00
1.2.1.2. DEPRECIACION ACUMULADA A.FIJO		-321,633.70	-233,418.91

"ver notas a los estados financieros"

IMPRESA Y ARTEGRÁFICO GRÁFICUS C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS			833,522.61	768,835.85
2.1.	PASIVO CORRIENTE		169,534.61	471,355.71
2.1.1.	GTAS.X PAGAR PROVEEDORES	NOTA 10	80,648.87	118,499.34
2.1.4.	PRESTAMOS BANCARIOS	NOTA 11	71,601.53	0.00
2.1.6.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS	NOTA 12	4,694.00	5,349.72
2.1.6.01.	OBLIGACIONES FISCALES	NOTA 13	2,006.98	4,107.44
2.1.6.04.	OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 14	10,883.35	60,474.67
	OTROS PASIVOS		0.00	282,024.54
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO (LP)		663,988.10	297,480.14
2.2.1.01.	OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	NOTA 15	126,379.15	203,237.44
2.2.1.02.	PRESTAMOS SOCIOS		494,718.02	94,230.62
2.2.1.06.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 16	42,890.93	0.00
	OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		0.00	12.08
PATRIMONIO			137,896.38	63,722.14
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	NOTA 17	13,000.00	3,000.00
3.1.2.	Aportes Futura Capitalizacion		0.00	10,000.00
3.3.1	Reserva Legal		1,500.00	1,600.00
3.4.1	ADOPCION NIIFS		-8,910.20	-8,910.20
3.4.03	Utilidad de Ejercicios Acumulados		110,514.10	0.00
	Utilidad del Ejercicio		21,792.48	58,132.34

"ver notas a los estados financieros"

IMPRESA Y ARTEGRÁFICO GRAFICUS C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2012	2011
INGRESOS		1,138,597.83	1,479,711.60
4.1.1.01 TARIFA 12		1,047,531.04	1,234,970.93
4.1.1.02 TARIFA 0		88,272.54	239,494.68
4.2.1. OTROS INGRESOS		4,793.65	5,245.99
COSTOS		917,366.94	1,118,531.27
5.1.1.03 COSTO DE PRODUCCION	NOTA 18	338,409.04	430,160.15
5.2.1.1. COSTOS SECCION DISEÑO	NOTA 19	31,261.33	30,681.87
5.2.1.3. COSTO SECCION PLANTA	NOTA 20	232,627.21	166,484.34
5.2.1.4. OTROS COSTOS	NOTA 21	28,139.10	270,973.91
5.2.1.5. SERVICIOS TERCEROS	NOTA 22	208,890.26	220,331.00
UTILIDAD BRUTA		221,230.89	361,180.33
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS		144,827.41	253,999.67
6.1.1. GASTOS DE ADMINISTRACION	NOTA 23	72,664.20	69,131.36
6.1.2. GASTOS DE VENTAS	NOTA 24	72,173.21	184,868.31
UTILIDAD OPERATIVA		76,403.48	107,180.66
GASTOS FINANCIEROS		34,799.61	17,192.52
6.1.3.1. GASTOS FINANCIEROS	NOTA 25	34,799.61	17,192.52
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES		41,603.87	89,988.14
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		6,240.58	13,498.22
(-) IMPUESTO A LA RENTA		13,570.81	18,357.58
UTILIDAD DISPONIBLE		21,792.48	58,132.34

"ver notas a los estados financieros"

IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1,138,909.36	
Pagado a proveedores y empleados	- 1,028,042.40	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Impuesto a la renta	- 53,396.84	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		57,470.12

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	3,687.87	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de Intangibles	-	
Producto de la venta de Intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		3,687.87

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	71,601.53	
Obligaciones bancarias a largo plazo	- 203,237.44	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		- 131,636.91
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes		- 70,476.12
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		81,251.39
Efectivo y sus equivalentes al final del año		10,773.27

IMPRESA ARTE Y GRAFICO GRAFICUS C.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE AÑOS ANTERIORES	ADOPCION NIIFS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2012	13,000.00	1,500.00	110,514.10	-8,910.20	0.00	115,103.90
Traslado de Cuenta						
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	21,792.48	21,792.48
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	13,000.00	1,500.00	110,514.10	-8,910.20	21,792.48	137,896.38

"IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en US dólares)

I. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

"IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A." es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte y uno de marzo del dos tres, ante el Notario Sexto del Cantón Quito, doctor Héctor Vallejo Espinoza; cuyo domicilio principal será en el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales del territorio nacional, sujetándose a los dictámenes de la Junta General de Accionistas y a las disposiciones legales correspondientes.

El plazo de duración de la compañía será de cien años, a contarse desde la fecha de inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran es de cuatrocientos dólares (USD 3.000,00), el 100% de capital fue pagado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO EN NUMERARIO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	CAPITAL INSOLUTO EN NUMERARIO	ACCIONES	PORCENTAJE
CHIRIBOGA SAGBAY HUMBERTO LEONIDAS	USD 2.700,00	USD 2.700,00	USD 0,00	2700	90,00%
CHIRIBOGA MONTE-ROS DANIELA JACQUELINE	USD 300,00	USD 300,00	USD 0,00	300	10,00%
TOTAL	USD 400,00	USD 400,00	USD 0,00	3000	100,00%

El catorce de Mayo del dos mil tres se inscribe la Resolución número 03.Q.11MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO del señor Superintendente de Compañías bajo el número 1422 del Registro Mercantil, tomo 134, ante el doctor Raúl Gaybor Secaira, Registrador Mercantil del Cantón Quito, por lo cual se constituye la compañía "IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A."

El catorce de mayo del dos mil tres, se tomó nota al margen de la inscripción número 1422 del Registro Mercantil de catorce de Mayo del dos mil tres fs. 1422, tomo 134

El veinte y seis de diciembre del dos mil once ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, se inscribe la escritura por AUMENTO DE CAPITAL en diez mil dólares (USD 10.000,00), pagados equitativamente por los accionistas Sr. Humberto Leonidas Chiriboga Sagbay y la Srta. Daniela Jacqueline Chiriboga Monteros, en aportaciones de cinco mil dólares cada uno (USD 5.000,00); aporte que fue aprobado en Junta General Extraordinaria celebrada el 09 de diciembre del 2011, ratificando dicho aporte en los puntos primero, segundo y cuarto.

Mediante Resolución No. SC.II.DJCPTE.Q.12.000322 del 23 de enero del 2012, la Superintendencia de Compañías resuelve APROBAR el aumento de capital de tres mil dólares (USD 3.000,00) a diez mil dólares (USD 10.000,00) y reformar los estatutos de la compañía. Posteriormente se hace la respectiva inscripción del aumento de capital ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, Dr. Rubén Aguirre López, bajo la resolución 616, tomo 143; con fecha 29 de febrero del 2012, registrado en el repertorio 8558 de tal Registro Mercantil. Por tanto el Capital Social, con el aumento de capital, queda establecido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO EN NUMERARIO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	CAPITAL INSOLUTO EN NUMERARIO	ACCIONES	PORCENTAJE
CHIRIBOGA SAGBAY HUMBERTO LEONIDAS	USD 7.700,00	USD 7.700,00	USD 0,00	7.700	59,23%
CHIRIBOGA MONTEROS DANIELA JACQUELINE	USD 5.300,00	USD 5.300,00	USD 0,00	5.300	40,77%
TOTAL	USD 13.000,00	USD 13.000,00	USD 0,00	13.000	100,00%

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Retenciones y Otros Conceptos, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

"IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A." la compañía tendrá como objeto social: a) La provisión, promoción, contratación, fomento, organización, tecnificación, preparación, administración y acti-

vidades afines de recursos gráficos, mediante personal calificado, sea nacional o extranjero, que se requiera para que presten los servicios de imprenta, para beneficios de otras personas naturales o jurídicas, dedicadas a las diferentes actividades civiles, laborales, productivas, comerciales, industriales, manufactureras o similares, en general, a cualquier persona, ente, organismo u organización que requiera de servicios de impresión, diseño y artes gráficas. Así mismo, también podrá proveer y brindar servicios de asesoría, corretaje, administración, publicidad y afines con su objeto social. En general, la compañía podrá invertir en todo acto civil o mercantil permitido por la ley que sea acorde con el objeto social.- b) La prestación de servicios para la realización de estudios de opinión pública y especializados en diversas áreas; correo directo, diseño de campañas de imagen y comunicación, y estudios promocionales en general; c) La compañía podrá representar a compañías nacionales o extranjeras que tengan objeto similar o afín con el objeto detallado anteriormente; d) Podrá actuar como mandante o mandatario de compañías nacionales o extranjeras o de personas jurídicas naturales nacionales; e) Son propias de la compañía, todas las actividades conexas y relacionadas de una u otra forma con lo relacionado a publicidad e impresiones gráficas, diseño y campañas publicitarias en términos generales y que constituyan su principal objeto, para cuya consecución la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes; f) Servicios profesionales de representación, asesoría, desarrollo de proyectos de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, conexas a su actividad, g) La prestación de servicios de administración comercial, asesoría en el manejo y dirección de empresas y todo lo relacionado con al comercio y publicidad; h) La importación y exportación de productos terminados y semiterminados producidos o confeccionados por terceras personas, así como todo tipo de materias primas permitidas por la Ley; i) La compra, venta, enajenación, arriendo y administración de bienes propios o terceros, incluyéndose toda clase de bienes inmuebles urbanos o rurales; j) La compañía podrá vender y arrendar las patentes y concesiones que sean necesarias; k) Así mismo, podrá girar, endosar y aceptar toda clase de documentos negociables en el área comercial y bursátil y demás títulos y valores mercantiles y civiles a través de las intermediarias financieras autorizadas para el efecto; l) Contratar préstamos y recibir créditos, adquirir acciones o parte del capital e otras compañías y fusionarse con ellas; m) En general, realizar toda clase de actos, contratos, negocios y operaciones comerciales e industriales admitidas por las leyes ecuatorianas y que fueren necesarias para el logro de su objetivos.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000,000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente 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, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2012.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2012, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos; debe señalarse que el estudio actuarial para el cálculo y registro de las reservas para la jubilación patronal y desahucios se encuentra en proceso.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, éstos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 120 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2012, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a la materia prima, la producción en proceso, la producción terminada y lista para los trabajos de impresión.

c) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIIF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el periodo con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

ACTIVOS.- (Cuenta 1.)

NOTA 5.- EFECTIVO .- (Cuenta 1.1.1.)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.1.1.	EFECTIVO	2012	2011
1.1.1.01.	CAJA	1,91	82,18
1.1.1.03.	BANCOS	10,771.36	81,169.21
TOTAL EFECTIVO		10,773.27	81,251.39

NOTA 6.- Clientes por Cobrar.- (Cuenta 1.1.2.1.01.)

Esta cuenta agrupa todos los saldos que los clientes deben a la empresa por la prestación de servicios al 31 de diciembre del 2012, siendo los saldos de los mismos:

1.1.2.1.01 Cuentas por Cobrar

CODIGO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/12
C0000082	PROESA	1,330.96
C0000110	CREDIFE S.A.	736.60
C0000111	CYEDE CIA. LTDA.	26.85
C0000113	GRUPO TRANSBEL S.A.	15,295.95
C0000117	FERRERO DEL ECUADOR S.A.	14,147.70
C0000121	LEVAPAN DEL ECUADOR	6,020.62
C0000124	MEGA SANTAMARIA S.A.	14,698.77
C0000131	PROCECONSA S.A.	16,818.66
C0000132	ITASSA	550.67
C0000139	TANASA	2,205.74
C0000136	SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA	36,125.01
C0000139	DEL CAMPO CIA. LTDA.	1,048.22
C0000140	OLYMPIC JUICE OLYJUICE CIA. LTDA.	4,070.10
C0000160	GRUPOFARMA DEL ECUADOR S.A.	5,289.45
C0000164	CEVALLOS CARLOS	2,297.01
C0000178	TROPICALFOODS S.A.	1,122.66
C0000402	ICAPEB CIA. LTDA.	355.60
C0000419	CHAIDE Y CHAIDE S.A.	335.28
C0000481	PALMIFRUIT S.A.	476.28
C0000543	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A.	254.00
C0000550	PRODUCTOS AVON ECUADOR S.A.	9,359.39
C0000656	PROVIACEROS CIA. LTDA.	320.05
C0000688	FADEL S.A.	858.00
C0000704	COMPANIA ANONIMA INVEDELCA	6,798.88
C0000716	MEDICINA PARA EL ECUADOR	238.76
C0000741	INT FOOD SERVICES CORP	2,900.98
C0000742	LA TABLITA GROUP CIA. LTDA.	86.36
C0000745	VERDE BY VEGA	211.20
C0000781	PROMOTORA ECUATORIANA DE CAFE DE	152.40
C0000785	DELI INTERNACIONAL S.A.	589.28
C0000789	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	297.00
C0000802	SUMELAB CIA. LTDA.	254.00
C0000811	SINAILIN SOCASI VICTOR	302.40
C0000823	SHEMLON S.A.	436.88
C0000825	ALIMENTOS NUTRITIVOS Y SANOS	466.20
C0000848	ASESORA MIL ASEMIL CIA. LTDA.	133.20
C0000849	ZAMBRANO INTRIAGO DIANA	5.60
C0006650	MARVAEZ MOSQUERA LUIS FERNANDO	10.40
C0006686	INSUPROF CIA. LTDA.	2,369.22
TOTAL FINAL		148,996.33

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- (Cuenta 1.1.4.)

Esta cuenta agrupa saldos de cuentas por cobrar que no se aglutinan dentro de los otros grupos de cuentas del Activo Financiero o Cuentas por Cobrar, en este caso en particular, son anticipos a proveedores.

1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2012	2011
1.1.4.03.	Anticipos Proveedores	264,790.20	800.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		264,790.20	800.00

NOTA 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.1.5.)

Estas cuentas se refieren a los impuestos que la empresa mantiene a su favor por varios conceptos, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
		2012	2011
1.1.5.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA	114,911.00	2,982.92
1.1.5.02.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	6,444.89	92,608.91
TOTAL		121,355.89	95,591.83

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- (Cuenta 1.2.1.)

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre.

ARTEGRAFICO C.A.		
MUEBLES Y ENSERES		
AÑO 2.012		
FECHA COMPRA	DESCRIPCION	Valor Activo
30/07/2004	15 MESAS EN TABLERO DE 25 LINEAS Y ESTRUCTURA DE METAL.	1,428.60
06/04/2009	1 CAJA DE SEGURIDAD BLINDADA	760.00
		2,188.60

ARTEGRAFICO C.A.		
MAQUINARIA		
AÑO 2.012		
FECHA COMPRA	DESCRIPCION	Valor Activo
30/06/2003	MAQ. TIPOGRAFICA AUTOMATICA HEIDELBERG MT # 1	3,000.00
30/06/2003	MAQ. HEIDELBERG GTO 52 SERIE 684.313	50,000.00
30/11/2004	MAQ. GUILLOTINA SENATOR	58,968.48
30/12/2005	MAQUINA GRAFICA TUNEL PARA MAQUINA UV	16,561.40
31/08/2006	PULVERIZADOR	10,000.00
12/06/2007	1 UPS TRIPP 3KVA	1,375.00
01/09/2008	1 UPS VANGUARD 6000 Y	2,800.00
18/09/2008	1 MAQUINA CTP COMPLETA	129,500.00
20/01/2009	1 UPS MAQUINA KOMORI	7,000.00
14/04/2009	2 CABEZAS DE ENGRAMPADORA	1,700.00
27/05/2009	1 PERFORADORA -CERRADORA RBX-10	827.70
30/07/2009	1 IMPRESORA XEROX 7655	13,600.00
01/09/2009	1 TALADRO ELECTRICO SPC-111-60, 1 BROCA	1,058.08
10/03/2010	1 PLOTER HP 44, DESMIST T1120	9,566.00
12/05/2010	1 MAQUINA DOBLADORA/IMPORTRADA	73,809.30
02/06/2010	1 MAQUINA EMBUCHADORA COSEDORA	192,842.56
22/05/2010	1 TRANS. TRIFASICO 100KVA 6000V 220V DYn5	8,500.00
28/06/2011	1 PERFORADORA ELECTRICA	9,790.00
11/10/2012	CABEZAL DR PERFORACION	890.00
		591,875.50

ARTEGRAFICO C.A.		
EQUIPO DE COMPUTACION		
AÑO 2.012		
FECHA	DESCRIPCION	Valor Activo
31/08/2003	1 Impresora laser A4 HP 2300 DN	1,300.00
22/05/2007	MAC PRO 2.66 DUAL CORE	3,572.00
15/05/2008	1 COMPUTADOR COMPLETO	777.00
17/10/2008	1 COMPUTADOR COMPLETO/IMPRESORA	958.00
16/03/2009	1 MACPRO 2.8 GHZ, 1 KIT, 1 MONITOR 20"	4,230.00
11/08/2011	1 IMAC 27P SERIE COLFGFFSDWUQ	2,232.14
23/03/2012	1 CPU 8GB 2 MONITORES	1,936.00
09/02/2012	1 COPIADORA RICOH 201SPF	2,164.95
		17,166.09

ARTEGRAFICO C.A.		
AÑO 2.012		
FECHA COMPRA	DESCRIPCION	Valor Activo
07/11/2007	FURGONETA MITSUBISHI, 2008, L 300 P 13 VJLNEL	16,955.36
31/01/2009	JOEP GRAND CHEROKEE	0.00
11/08/2011	PORSCHE CAYENNE	103,990.00
14/09/2012	1 PARRILLA PARA MOTO	1,499.03
		122,444.39

ARTEGRAFICO C.A.		
EQUIPO DE OFICINA		
AÑO 2.012		
FECHA	DESCRIPCION	Valor Activo
05/03/2004	1 EQUIPO BASICO # 1520686	1,505.00
05/12/2006	1 MACBOOK 1.83GHZ, 1 MEMORIA 512 MB	1,365.00
26/06/2007	CENTRAL TELEFONICA	1,382.44
18/01/2008	1 RELOJ CONTROL DE ASISTENCIA MARCA BIOSYSTEM, MODELO 81,	1,200.00
01/10/2010	1 COMPUTADOR HP COMPLETO, CON LICENCIAS	
		<u>5,452.44</u>

PASIVOS.- (Cuenta 2.)

PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.- (Cuenta 2.1.1.)

Dentro de esta cuenta se encuentran los saldos pendientes de pago a los proveedores al 31 de diciembre, mismos que son:

2.1.1. Cuentas por Pagar

CODIGO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/12
P000005	ARCLAD S.A.	4,284.60
P000014	CHIRIBOGA MONTEROS DANIELA JACQUELI	138.67
P000015	CHANALUISA LUCRECIA DEL ROSARIO	128.02
P000016	CHIRIBOGA SAGBAY HUMBERTO LEONIDAS	7,987.07
P000032	ECUAPLEX S.A.	29.08
P000033	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	584.91
P000043	GRAFINAL S.A.	1,420.70
P000045	HARVESTING FERTILIZER CIA. LTDA.	109.89
P000047	HINOJOSA ALBAN RITA ALEGRIA	9.14
P000051	MONTEROS AREVALO ARCILA DEL PILAR	6,661.89
P000052	LA MODERNA PAPELERIA	431.23
P000055	MATALLANA S.A.	12,160.08
P000062	PROVEEDORA DE PAPELES ANDINA S.A.	30,835.34
P000079	COMERCIAL STIMGRAF S.A.	2,527.17
P000086	MEZA FLORES FATIMA EVELYN	11.50
P000089	VERNAZA GRAFIC CIA. LTDA.	378.29
P000139	CASA COMERCIAL VICENTE PAZMIÑO	225.02
P000140	GRAPHIC SOURCE C.A.	1,318.12
P000146	RUIZ MALES MONICA JACQUELINE	6.00
P000175	BRAVO CAMPOVERDE WILMAN ALEXANDER	5,947.15
P000184	MEGA SANTA MARIA S.A.	24.74
P000247	ARIAS CRUZ ANA MARCISA	116.89
P000290	NAVARRETE JIMENEZ KATYA MAGDALENA	91.07
P000312	CORPORACION NACIONAL TELECOMUNICA	46.55
P000367	PILAJO PUMA MONICA LUCIA	96.66
P000393	CHIRIBOGA MONTEROS DAVID HUMBERTO	70.04
P000399	PASTUNA GUALA LUIS GERMAN	151.40
P000441	HOLGUIN SEGURA MARIANA GRECIA	150.37
P000494	GRANIZO COLOMA RICHARD JAIME	1,397.00
P000518	SALAZAR VILLAGOMEZ CARLOS ANDRES	105.21
P000533	PROGRAFICA S.A.	3,203.87
P000613	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR	2.00
TOTAL FINAL		80,648.67

NOTA 11.- PRESTAMOS BANCARIOS.- (Cuenta 2.1.4.)

Estos son los saldos corrientes de los pasivos con instituciones financieras que mantiene la empresa:

2.1.4.01.	PRESTAMOS BANCARIOS	2012	2011
2.1.4.01.006	PRESTAMO PRODUBANCO 20201	71,601.53	0.00
	PASIVOS A CORTO PLAZO	71,601.53	0.00

NOTA 12.- I.E.S.S. POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.6.03.)

Los siguientes son saldos y conceptos que conforman la cuenta del I.E.S.S. por pagar en del ejercicio.

2.1.6.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS	2012	2011
2.1.6.03.001	APORTE PATRONAL	1,642.55	1,823.13
2.1.6.03.002	FONDOS DE RESERVA POR PAG	988.82	458.78
2.1.6.03.003	PRESTAMOS IESS QUIROGRAFA	490.13	1,402.88
2.1.6.03.004	PRESTAMOS IESS HIPOTECARI	1,251.73	849.51
2.1.6.03.005	APORTE PERSONAL	220.77	815.42
	TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	4,594.00	5,349.72

NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES.- (Cuenta 2.1.6.01.)

El Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta se encuentran debitadas y acreditadas dentro de las Obligaciones Tributarias, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponden a:

2.1.8.01.	OBLIGACIONES FISCALES
-----------	-----------------------

	2012	2011
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	445.21	624.35
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	603.39	2,524.75
	1,048.60	3,149.10

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES.- (Cuenta 2.1.7.)

En esta cuenta están los saldos por beneficios de orden social y las participaciones en las utilidades al final periodo.

2.1.6.04.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
-----------	-------------------------------

		2012	2011
2.1.6.04.002	DECIMO TERCER SUeldo POR	1,126.54	1,226.91
2.1.6.04.003	DECIMO CUARTO SUeldo POR	2,920.00	2,487.40
2.1.6.04.004	VACACIONES POR PAGAR	398.23	0.00
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6,240.58	13,498.22
	MULTAS Y ATRASOS, T DANADOS	0.00	1,236.99
	FINIQUITOS POR PAGAR	0.00	143.58
	CTAS POR PAGAR J PATRONAL	0.00	30,615.20
	CTAS POR PAGAR DESAHUCIO	0.00	12,250.71
	TOTAL	10,683.35	61,459.01

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

NOTA 15.- OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP).- (Cuenta 2.2.2.)

Aquí se encuentra registrado el préstamo operativo concedido por el Produbanco, dinero que se destinado a actividades operativas.

2.2.2.	OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	2012	2011
	Produbanco.	126,379.15	128,237.44
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	126,379.15	128,237.44

NOTA 16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- (Cuenta 2.2.1.)

Dentro de esta cuenta se encuentran debitadas y acreditadas las obligaciones por los beneficios a largo plazo del personal, siendo éstos la jubilación patronal, desahucio y los finiquitos.

2.2.1.05.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2012	2011
2.2.1.05.001	JUBILACION PATRONAL	30,615.20	0.00
2.2.1.05.002	DESAHUCIO	12,250.71	0.00
2.2.1.05.003	FINIQUITOS POR PAGAR	25.02	0.00
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	42,890.93	0.00

PATRIMONIO

NOTA 17.- PATRIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a once mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Humberto Leonidas Chiriboga Sagbay con siete mil setecientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 7.700,00) y de la Sra. Daniela Jacqueline Chiriboga Monteros con cinco mil trescientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 5.300,00). Podemos observar que existe un valor de USD 608.157,09; mismos que corresponden al saldo de aportes para futuras capitalizaciones.

También se encuentra el valor por reserva legal, misma que según regulaciones de la Superintendencia de Compañías debe provisionarse mínimo el 10% sobre las utilidades distribuibles hasta alcanzar el 50% del capital aportado.

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados, siendo el saldo neto del patrimonio el siguiente:

3		PATRIMONIO NETO	
		2012	2011
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.01.001	HUMBERTO L CHIRIBOGA SAGB	7.700,00	2.700,00
3.1.1.01.002	DANIELA J CHIRIBOGA MONTE	5.300,00	300,00
3.2.	APORTES SOCIOS F CAPITALIZACIONES		
	CHIRIBOGA HUMBERTO	0,00	5.000,00
	CHIRIBOGA DANIELA	0,00	5.000,00
3.3.	RESERVAS		
3.3.1.01.001	RESERVA LEGAL	1.500,00	1.500,00
3.4.	ADOPCION NIIFs		
3.4.1.01.001	ADOPCION NIIFs 1 VEZ	-8.910,20	0,00
3.6.2.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.2.01.2010	UTILIDAD 2010	52.381,76	52.381,76
3.6.2.01.2011	UTILIDAD 2011	58.132,34	58.132,34
3.4.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.4.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.750,84	58.132,34
TOTAL		138.854,74	183.146,44

NOTA 18.- COSTOS DE PRODUCCION.- (Cuenta 5.1.1.)

Aquí encontramos los saldos acumulados de por concepto de costos directos e indirectos de producción, mismos que son directamente atribuibles a la actividad principal de la empresa y son:

5.1. COSTOS DE VENTA		2012	2011
5.1.1.01.	MATERIA PRIMA UTILIZADA	338,409.04	430,160.15
TOTAL		338,409.04	430,160.15

NOTA 19.- COSTOS SECCION DISEÑO.- (Cuenta 5.1.2.)

En esta cuenta se encuentra todos los costos atribuibles a la mano de obra en la fase de diseño del producto a imprimirse; así:

5.1.2.01. SECCION DISEÑO		
5.1.2.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	23,550.00
5.1.2.01.002	HORAS EXTRAS	301.43
5.1.2.01.003	DECIMO TERCERO	1,987.63
5.1.2.01.004	DECIMO CUARTO	876.00
5.1.2.01.006	FONDOS DE RESERVA	1,495.59
5.1.2.01.007	REFRIGERIO	2.50
5.1.2.01.008	APORTE PATRONAL	2,898.18
5.1.2.01.009	OTRAS BONIFICACIONES	150.00
TOTAL SECCION DISEÑO		31,261.33

NOTA 20.- COSTOS SECCIÓN PLANTA.- (Cuenta 5.2.1.3)

Puede apreciarse en esta cuenta el costo de la mano de obra del personal que se encuentra específicamente en planta y realiza el trabajo de impresión y armado.

5.1.2.02.	SECCION PLANTA	
5.1.2.02.	SECCION PLANTA	
5.1.2.02.001	SUELDOS Y SALARIOS	94,050.16
5.1.2.02.002	MORAS EXTRAS	4,055.51
5.1.2.02.003	VACACIONES	573.69
5.1.2.02.004	DEPRECIACIONES	0.00
5.1.2.02.005	DECIMO TERCER SUELDO	8,219.86
5.1.2.02.006	DECIMO CUARTO SUELDO	4,308.44
5.1.2.02.007	OTRAS BONIFICACIONES	970.00
5.1.2.02.008	FONDOS DE RESERVA	7,397.03
5.1.2.02.009	REFRIGERIO	50.80
5.1.2.02.010	APORTE PATRONAL	11,778.36
5.1.2.02.011	JUBILACION PATRONAL	0.00
5.1.2.02.012	DESAHUJO	0.00
5.1.2.02.013	UNIFORMES	2,150.00
5.1.2.02.014	GASTOS MEDICOS	33.40

5.1.1.05.	COSTO DEPRECIACION PROPIEDAD,	
5.1.1.05.003	EQUIPO DE OFICINA	549.24
5.1.1.05.004	MUEBLES Y ENSERES	216.86
5.1.1.05.005	MAQUINARIA Y EQUIPO	50,113.31
5.1.1.05.007	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTW	2,241.81
5.1.1.05.008	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRA	24,013.06

5.1.1.06.	COSTO MANTENIMIENTO	
5.1.1.06.001	COMBUSTIBLE	549.11
5.1.1.06.002	FILTROS / GRASA	13.57
5.1.1.06.003	LUBRICANTES	1,623.36
5.1.1.06.004	REPUESTOS	10,150.25
5.1.1.06.005	REPARACIONES	597.00
5.1.1.06.006	HERRAMIENTAS	33.34
	TOTAL	232,627.21

NOTA 21.- OTROS COSTOS.- (Cuenta 5.1.1.07.)

Corresponden acá los costos indirectos de fabricación que se han hecho dentro del proceso productivo y que al cierre de los estados financieros son:

OTROS COSTOS		
5.1.1.07.	COSTO TRANSPORTE	
5.1.1.07.001	MOVILIZACIONES INTERNAS	5,486.06
5.1.1.07.002	FLETES	20,605.04
5.1.1.08.	COSTO SEGUROS	
5.1.1.08.002	SEGURO ACC. PERSONALES	48.00
	TOTAL	26,139.10

NOTA 22.- SERVICIOS DE TERCEROS.- (Cuenta 5.2.1.5.)

Estos son servicios de terminado gráfico que se han tercerizado ya que por su especialización necesitan de maquinaria especializada que la empresa no la posee, por tanto, para terminar los trabajos de impresión han sido contratados los servicios de varios proveedores, así:

5.1.1.02. SERVICIOS DE TERCEROS		
5.1.1.02.001	Pan de oro	280.00
5.1.1.02.002	Películas	318.06
5.1.1.02.003	Troqueles	3,577.49
5.1.1.02.004	Troquelado	804.78
5.1.1.02.005	Plastificado	9,058.34
5.1.1.02.006	Grafado	201.00
5.1.1.02.007	S. de Impresión t/grande	1,010.89
5.1.1.02.008	S. de placas CTP	321.00
5.1.1.02.009	Encolados	1,121.69
5.1.1.02.010	S. de Barniz UV	45,271.33
5.1.1.02.011	S. de Barniz selectivo	5,944.33
5.1.1.02.012	Pastas duras	1,621.00
5.1.1.02.013	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1,352.12
5.1.1.02.014	SUMINISTROS Y MATERIALES	51,912.98
5.1.1.02.015	ARRIENDO DE OFICINAS Y PL	29,258.07
5.1.1.02.016	MANTENIMIENTO MAQUINARIA	6,319.67
5.1.1.02.017	ALQUILER DE MAQUINARIA	66,000.00
5.1.1.02.018	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	2,653.23
5.1.1.02.020	AFILADO DE CUCHILLAS	704.00
5.1.1.02.021	MANTENIMIENTO EDIFICIO	10,735.98
5.1.1.02.022	ENERGIA ELECTRICA PLANTA	5,894.05
5.1.1.02.023	AGUA POTABLE	577.27
5.1.1.02.024	ENERGIA ELECTRICA SUCURSA	2,502.04
5.1.1.02.025	PEGADOS	23,224.92
5.1.1.02.026	DOBLADOS	15,922.73
5.1.1.02.027	SERVICIO TECNICO	1,780.00
5.1.1.02.028	CORTES Y REFILES	3.57
5.1.1.02.029	VARIOS	559.72
TOTAL SERVICIOS DE TERCEROS		288,930.26

NOTA 23.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.- (Cuenta 5.2.1.)

Se encuentran acá los gastos de administración necesarios para cumplir continuar con la operación de la empresa, donde se ubican los valores por personal y sus valores correspondientes a beneficios de orden social y la compra de bienes y servicios que se precisan en la operación.

5.2.1. GASTOS DE ADMINISTRACION		
5.2.1.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REM	
5.2.1.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	33,068.00
5.2.1.01.002	HORAS EXTRAS	85.95
5.2.1.01.003	VACACIONES	361.98
5.2.1.01.004	DECIMO TERCERO	2,095.00
5.2.1.01.005	DECIMO CUARTO	1,535.40
5.2.1.01.006	FONDOS DE RESERVA	2,449.39
5.2.1.01.007	REFRIGERIO	5.82
5.2.1.01.008	APORTE PATRONAL	1,282.84
5.2.1.01.009	JUBILACION PATRONAL	0.00
5.2.1.01.010	DESAHUICIO	0.00
5.2.1.01.011	COSTOS POR EMISION Y REPA	10.00
5.2.1.01.014	ANTIGUEDAD	200.00
5.2.1.02.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.1.02.001	MANTENIMIENTOS	1,600.18
5.2.1.02.002	HONORARIOS CONTABLES	1,500.00
5.2.1.02.003	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	1,453.00
5.2.1.02.004	AGASAJOS	805.31
5.2.1.02.005	SUMINISTROS DE OFICINA	1,910.51
5.2.1.02.006	CELULAR	605.44
5.2.1.02.007	NOTARIAS CERTIFICADOS	103.40
5.2.1.02.008	PAGOS MUNIC.PERMISOS, T LE	1,726.69
5.2.1.02.009	INTERNET	987.10
5.2.1.02.010	ESTUDIO ACTUARIAL	300.00
5.2.1.02.011	VEHICULO	8,882.58
5.2.1.02.012	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	901.55
5.2.1.02.013	ASESORIA ISO	9,036.66
5.2.1.02.014	COSTOS POR EMISION Y REPA	1.00
5.2.1.02.015	SOFTWARE, ANTIVIRUS, HARD	1,746.00
TOTAL		72,654.20

NOTA 24.- GASTOS DE VENTAS.- (Cuenta 5.2.2.)

Esta cuenta agrupa a las cuentas que corresponden al proceso de comercialización y ventas, entre los que se encuentran todos los costos por el personal (sueldos y beneficios adicionales) y otros gastos por la compra de bienes y la adquisición de servicios, siendo los valores:

5.2.2.		GASTOS DE VENTAS	
5.2.2.01.	SUELDOS, SALARIOS, DEMAS REMU		
5.2.2.01.001	SUELDOS Y SALARIOS		13,540.73
5.2.2.01.002	HORAS EXTRAS		147.15
5.2.2.01.003	COMISIONES		8,721.41
5.2.2.01.004	REFRIGERIOS		39.47
5.2.2.01.005	DECIMO TERCER SUELDO		1,482.83
5.2.2.01.006	DECIMO CUARTO SUELDO		987.10
5.2.2.01.007	FONDOS DE RESERVA		397.17
5.2.2.01.008	APORTE PATRONAL		4,873.20
5.2.2.01.009	VACACIONES		656.50
5.2.2.01.010	ANTIGUEDAD		1,485.17
5.2.2.01.013	ANTIGUEDAD		2,115.00
5.2.2.01.014	BONIFICACIONES		350.00
5.2.2.02.	OTROS GASTOS DE VENTAS		
5.2.2.02.001	COMISIONES TERCEROS		16,084.01
5.2.2.02.002	GASTOS DE VIAJE		1,723.00
5.2.2.02.003	PUBLICIDAD, ANUNCIOS		265.40
5.2.2.02.004	ENERGIA ELECTRICA		388.60
5.2.2.02.005	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE		1,907.09
5.2.2.02.006	UNIFORMES		76.00
5.2.2.02.007	AGASAJOS		641.71
5.2.2.02.008	TELEFONOS		1,532.28
5.2.2.02.009	MANTENIMIENTO VEHICULO		1,724.53
5.2.2.02.010	OBSEQUIOS, CORTESIAS		1,002.44
5.2.2.02.012	CALIFICACION COMO PROVEED		120.00
5.2.2.02.013	CURSOS CAPACITACIONES		12,012.42
		TOTAL	72,173.21

NOTA 25.- GASTOS FINANCIEROS.- (Cuenta 5.2.3.)

Estos son costos de servicios bancario y de intereses por los préstamos bancarios mantenidos.

5.2.3.	GASTOS FINANCIEROS	2012	2011
5.2.3.01.001	COMISIONES BANCARIAS	2,580.11	2,040.69
5.2.3.01.002	INT. PRODUBANCO 94354000	2,539.99	4,175.35
5.2.3.01.003	INT. PRODUBANCO 13515500	8,673.21	4,028.60
5.2.3.01.004	INT. BANCO FOMENTO 002007	16,251.18	6,947.88
5.2.3.01.005	INT. MULLER MARTINI	2,188.49	0.00
5.2.3.01.006	INT. PRODUBANCO 18027800	1,339.17	0.00
5.2.3.01.007	INT. PRODUBANCO 19312000	1,227.46	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		34,799.61	17,192.52

NOTA 26.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

	2012	2011
INGRESOS	1,138,597.83	1,479,711.60
COSTOS	917,366.94	1,118,531.27
UTILIDAD BRUTA	221,230.89	361,180.33
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS	144,827.41	253,999.67
UTILIDAD OPERATIVA	76,403.48	107,180.66
GASTOS FINANCIEROS	34,799.61	17,192.52
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	41,603.87	89,988.14
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	6,240.58	13,498.22
(-) IMPUESTO A LA RENTA	13,570.81	18,357.58
UTILIDAD DISPONIBLE	21,792.48	58,132.34

NOTA 27.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2012 es del 23%, sobre las utilidades sujetas a distribución después de haber sido conciliadas tributariamente.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101 del 2012, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	<u>41,603.87</u>	<u>89,988.14</u>
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	6,240.58	13,498.22
(-) IMPUESTO A LA RENTA	8,133.56	18,357.58
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>27,229.73</u>	<u>58,132.34</u>

NOTA 28.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 29.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


C.P.A. Ing. Jaime Estruffa

CONTADOR GENERAL

Mat. 17-1553