

“IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A.
ESTADOS FINANCIEROS 2013

IMPRESA Y ARTEGRÁFICO GRAFICUS C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS		893,525.59	971,418.99
ACTIVO CORRIENTE		638,889.27	553,925.66
1.1.1. EFFECTIVO	NOTA 5	8,683.07	10,773.27
1.1.2.1. ACTIVOS FINANCIEROS			
1.1.2.1.01 Clientes por Cobrar	NOTA 6	198,968.79	148,996.34
1.1.2.2. CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS		0.00	2,470.00
1.1.3. INVENTARIOS		63,967.85	5,539.96
1.1.4. OTRAS CUENTAS X COBRAR	NOTA 7	269,719.59	264,790.20
1.1.5. IMPUESTOS ANTICIPADOS	NOTA 8	97,549.97	121,355.89
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 9	254,636.32	417,493.33
1.2.1.1.006 Maquinaria		591,875.51	591,875.51
1.2.1.1.005 Muebles y Enseres		2,188.60	2,188.60
1.2.1.1.008 Equipo de Computo		18,154.67	17,166.09
1.2.1.1.009 Vehculo		122,344.39	122,444.39
1.2.1.1.011 Equipo de Oficina		4,813.86	5,452.44
1.2.1.2. DEPRECIACION ACUMULADA A.FIJO		-484,740.71	-321,633.70

ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS	NOTAS	2013	2012
		665,158.33	833,522.61
2.1. PASIVO CORRIENTE		228,727.31	169,534.51
2.1.1. CTAS.X PAGAR PROVEEDORES	NOTA 10	167,183.67	80,648.67
2.1.4. PRESTAMOS BANCARIOS		0.00	71,601.53
2.1.6.03. OBLIGACIONES CON EL IESS	NOTA 11	4,911.63	4,594.00
2.1.6.01. OBLIGACIONES FISCALES	NOTA 12	8,101.22	2,006.96
2.1.6.04. OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 13	48,530.79	10,683.35
2.2. PASIVO LARGO PLAZO (LP)		436,431.02	663,988.10
2.2.1.01. OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)		0.00	126,379.15
2.2.1.02. PRESTAMOS SOCIOS		382,302.18	494,718.02
2.2.1.05. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 14	54,128.84	42,890.93
PATRIMONIO		228,367.26	137,896.38
3.1.1. CAPITAL SOCIAL	NOTA 15	13,000.00	13,000.00
3.1.2. Aportes Futura Capitalizacion		33,039.99	0.00
3.3.1. Reserva Legal		1,500.00	1,500.00
3.4.1. ADOPCION NIIFS		0.00	-8,910.20
3.4.03. Utilidad de Ejercicios Acumulados		133,264.94	110,514.10
Utilidad del Ejercicio		47,562.33	21,792.48

"ver notas a los estados financieros"

IMPRESA Y ARTEGRÁFICO GRAFICUS C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		NOTAS	2013	2012
INGRESOS			948,870.80	1,138,597.83
4.1.1.01	TARIFA 12		947,918.80	1,047,531.64
4.1.1.02	TARIFA 0		952.00	86,272.54
4.2.1.	OTROS INGREOS		0.00	4,793.65
COSTOS			714,378.25	917,366.94
5.1.1.03	COSTO DE PRODUCCION	NOTA 16	237,745.71	338,409.04
5.2.1.1.	COSTOS SECCION DISEÑO	NOTA 17	34,484.34	31,261.33
5.2.1.3.	COSTO SECCION PLANTA	NOTA 18	223,945.72	232,627.21
5.2.1.4.	OTROS COSTOS	NOTA 19	7,085.03	26,139.10
5.2.1.5.	SERVICIOS TERCEROS	NOTA 20	211,117.45	288,930.26
UTILIDAD BRUTA			234,492.55	221,230.89
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS			140,938.72	144,827.41
6.1.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION	NOTA 21	117,938.56	72,654.20
6.1.2.	GASTOS DE VENTAS	NOTA 22	23,000.16	72,173.21
UTILIDAD OPERATIVA			93,553.83	76,403.48
GASTOS FINANCIEROS			13,364.15	34,799.61
6.1.3.1.	GASTOS FINANCIEROS	NOTA 23	13,364.15	34,799.61
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES			80,189.68	41,603.87
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES			12,028.45	6,240.58
(-) IMPUESTO A LA RENTA			20,598.90	13,570.81
UTILIDAD DISPONIBLE			47,562.33	21,792.48

"ver notas a los estados financieros"

IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	943,941.41
Pagado a proveedores y empleados	- 756,903.49
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta	8,852.56
 Efectivo neto proveniente de actividades operativas	 195,890.48

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
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	 -

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	- 71,601.53
Obligaciones bancarias a largo plazo	- 126,379.15
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
 Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	 - 197,980.68
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 - 2,090.20
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	10,773.27
 Efectivo y sus equivalentes al final del año	 <u>8,683.07</u>

“IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en US dólares)

1. 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.IJMIL 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.IJ.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 MONTE- ROS 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 arredrar 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.ICL.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 POLITICAS 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, estos 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.

e) 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 NIFF 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 período 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 Y EQUIVALENTES		2013	2012
1.1.1.01.	CAJA	-	1.91
1.1.1.03.	BANCOS	8,683.07	10,771.36
TOTAL		8,683.07	10,773.27

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 31/12/13
80	CARDENAS CEDILLO VICENTE HONORATO		2,441.60
845	FRABENCOL FRAGA BENAVIDES CIA. LTDA		54.52
850	COMAPANIA CHAMORRO LARA		134.40
852	MASPUD DIANA		358.40
856	MOSCOSO FABRICIO		1,370.88
865	DIAZ JARMAILLO PILAR		310.80
866	GUANANGA MONCAYO ALFONSO		56.00
945	VACA VITERI CARLOS MIGUEL		132.00
987	CHAVEZ VICTOR		173.60
998	ACUNA MARCO		463.00
999	ARMIJOS PATRICIO		231.00
1997	SUGRADI C.A.		0.40
C0000082	PROESA		398.72
C0000109	COMERCIAL KYWI		1,087.99
C0000111	CYEDE CIA. LTDA.		110.53
C0000113	GRUPO TRANSBEL S.A.		1,794.13
C0000114	ECUASANITAS S.A.		230.32
C0000117	FERRERO DEL ECUADOR S.A.		1,897.94
C0000121	LEVAPAN DEL ECUADOR		9,267.62
C0000122	MERCK C.A.		173.60
C0000124	MEGA SANTAMARIA S.A.		41,461.54
C0000129	PAN AMERICAN LIFE INS.CO.		44.16
C0000131	PROCECONSA S.A.		32,178.63
C0000133	TANASA		815.36
C0000136	SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA		34,908.92
C0000138	TUPPERWARE ECUADOR CIA. LTDA.		180.43
C0000139	DEL CAMPO CIA. LTDA.		1,041.60
C0000147	AGUIRRE ANGULO HOMERO IGNACIO		37.12
C0000158	YANBAL ECUADOR S.A.		100.15
C0000160	GRUPOFARMA DEL ECUADOR S.A.		3,235.90
C0000164	CEVALLOS CARLOS		1,121.60
C0000167	INMOBILIARIA FUEGOVERDE S.A.		22.00
C0000178	TROPICALFOODS S.A.		1,294.02
C0000277	CHIRIBOGA MONTEROS DAVID HUMBERTO		1.12

C0000287	MAJANE CIA. LTDA.	80.64
C0000291	ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR	26.16
C0000308	MOSCOSO ULLOA ANA PATRICIA	59.99
C0000324	NOBOA HERNANDEZ NANCY DEL ROCIO	10.00
C0000339	CACERES OMAR	1,124.48
C0000354	COOPERATIVA DE TRANSPORTES DE CARGA	14.00
C0000364	FORMA CREATIVA PUBLICIDAD SCC	44.40
C0000381	VERDEZOTO GRACIA ROBERTO MARCELO	3,325.92
C0000384	PURA IMAGEN CIA.LTDA.	827.28
C0000402	ICAPEB CIA. LTDA.	28.08
C0000410	EDESA S.A.	1,506.75
C0000418	LAB-NYSE S.A	941.15
C0000419	CHAIDE Y CHAIDE S.A.	110.76
C0000420	UNIDAD CATOLICA EDUCATIVA MATOVELLE	142.24
C0000465	YANEZ JORGE	474.88
C0000498	SISTEMGRAF	2,296.80
C0000504	ESCUDERO ENRIQUE	184.80
C0000518	LA PIRAMIDE CONSTRUCTORES S.C.C.	1.12
C0000520	QUINTA DIMENSION	188.16
C0000528	ZAPHIR TRADE S.A.	86.24
C0000543	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A.	225.92
C0000550	PRODUCTOS AVON ECUADOR S.A.	840.60
C0000584	ARROCESA S.A.	13.34
C0000597	CHARCO JOSE	414.40
C0000648	TRAVEZ ROMAN MARY YOLANDA	15.00
C0000656	PROVIACEROS CIA. LTDA.	3,903.24
C0000684	ERAZO & GARCIA ARQUITECTOS CIA LTDA	28.19
C0000695	LUZURIAGA ARIAS COSME	12.00
C0000704	COMPANIA ANONIMA INVEDELCA	6,798.88
C0000712	INDUSTRIAL DANEC S.A.	110.40
C0000723	GUACOLLANTE DAVID ISRAEL	291.20
C0000727	VELASCO YEPEZ CRISTIAN	67.20
C0000736	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO 23	168.38
C0000741	INT FOOD SERVICES CORP	2,088.89
C0000751	CALLE RIASCOS DANIEL	56.00
C0000765	TODO PRINT COMPANIA LIMITADA	110.00
C0000779	CALLE CARPIO SANDRA	10.00
C0000781	PROMOTORA ECUATORIANA DE CAFE DE	358.40

C0000785	DELI INTERNACIONAL S.A.	147.68
C0000787	TITUANA VICTOR HUGO	184.80
C0000811	SINAILIN SOCASI VICTOR	302.40
C0000814	RUEDA ALBUJA DIEGO	15.00
C0000823	SHEMLON S.A.	1,158.27
C0000825	ALIMENTOS NUTRITIVOS Y SANOS	1,284.12
C0000843	VALLEJO CASTRO PAMELA	10.00
C0000849	ZAMBRANO INTRIAGO DIANA	5.60
C0000869	EXTENDED DISC ECUADOR CIA. LTDA.	18.00
C0000876	BENALCAZAR FLORES RAUL	11.20
C0000885	CONSULPRAGMA S.A.	10.00
C0000894	GALLO ACHIG DIEGO OMAR	444.00
C0000935	ORQUERA CARDENAS ARTURO EDUARDO	11.89
C0000944	LABORATORIOS WINDSOR	1.40
C0000955	LOPEZ MANUEL	663.04
C0000964	PUBLIPROMUEVE S.A.	0.01
C0000973	EDMARCAL CIA. LTDA.	21,019.71
C0000975	PINDA PINENLA SORAYA MERCEDES	15.01
C0000978	CHACHALO ANRRANGO JOSE IGNACIO	67.20
C0000979	SABA S.A.	73.84
C0000995	YEROVI ROMERO DANIEL ALEXANDER	22.40
C0000998	DAZA MERIZALDE JOSE ANTONIO	10.00
C0001005	APSQ	112.00
C0001017	ROMERO MARTINEZ MARCELA DE LOURDES	20.16
C0001018	ZAMBRANO FERNANDEZ DIANA	2,933.34
C0001024	ROJAS CATALINA	380.80
C0001025	GALLO CAZA GERMAN SERGIO	112.00
C0001034	ROSSERO LOPEZ CARLOS IVAN	47.98
C0001035	ALIMENTARIA RANGHI S.A. ALIRA	50.54
C0001072	INGEMAPRE S.A.	55.50
C0001129	MERINO NARANJO MYRIAN DALILA	10.00
C0001219	AYALA ACOSTA WILLIAM VINICIO	510.72
C0001223	KETZALINC CIA LTDA.	63.83
C0001275	GERENCIA CORPORATIVA GERENSA S.A.	9.22
C0001420	BEIERSDORF S.A	3,731.50
C0001421	POVEDA OSCAR	67.20
C0001460	YEROVI ROMERO JOSE MARIA DE JESUS	22.40
C0001461	EMPRESA DE RECUPERACION PARA EL	0.70

C0001510	ESCUDERO RAMOS HERNAN ALFONSO	715.20
C0006650	NARVAEZ MOSQUERA LUIS FERNANDO	16.80
C0006659	JANSSEN CATHARINA	347.42
C0006670	SUR DIESEL	53.76
C0006678	ARTEGRAFICO C.A.	1.12
C0006686	INSUPROF CIA.LTDA.	105.14
C0009999	LEMA CHANGOLUISA ALEX FERNANDO	10.00
-----	-----	-----
	TOTAL FINAL CUENTAS POR COBRAR	198,968.79
	-----	-----

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		
		2013	2012
1.1.4.03.	ANTICIPOS PROVEEDORES	269,719.59	264,790.20
	TOTAL	269,719.59	264,790.20

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		
		2013	2012
1.1.5.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA	97,549.97	114,911.00
1.1.5.02.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	0.00	6,444.89
	TOTAL	97,549.97	121,355.89

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 2.013		
FECHA COMPRA	DESCRIPCION	Valor Activo
7/30/2004	15 MESAS EN TABLERO DE 25 LINEAS Y ESTRUCTURA DE METAL	1,428.60
4/6/2009	1 CAJA DE SEGURIDAD BLINDADA	760.00
		2,188.60

ARTEGRAFICO C.A.		
MAQUINARIA		
AÑO 2.013		
FECHA COMPRA	DESCRIPCION	Valor Activo
6/30/2003	MAQ.TIPOGRAFICA AUTOMATICA HEIDELBERG MT # 1	3,000.00
6/30/2003	MAQ.HEIDELBERG GTO 52 SERIE 684.313	50,000.00
11/30/2004	MAQ.GUILLOTINA SENATOR	58,966.46
12/30/2005	MAQUINA GRAFICAL TUNEL PARA MAQUINA UV	16,551.40
8/31/2006	PULVERIZADOR	10,000.00
6/12/2007	1 UPS TRIPP 3KVA	1,375.00
9/1/2008	1 UPS VANGUAR 6000 Y	2,800.00
9/18/2008	1 MAQUINA CTP COMPLETA	129,500.00
1/20/2009	1 UPS MAQUINA KOMORI	7,000.00
4/14/2009	2 CABEZAS DE ENGRAMPADORA	1,700.00
5/27/2009	1 PERFORADORA -CERRADORA RBX-10	827.70
7/30/2009	1 IMPRESORA XEROX 7655	13,600.00
9/1/2009	1 TALADRO ELECTRICO SPC-111-60, 1 BROCA	1,058.08
3/10/2010	1 PLOTTER HP 44, DESINJET T1120	9,565.00
5/12/2010	1 MAQUINA DOBLADORA/IMPORTADA	73,809.30
6/2/2010	1 MAQUINA EMBUCHADORA COSEDORA	192,842.56
5/22/2010	1 TRANS. TRIFASICO 100KVA 6000V 220V DYn5	8,500.00
6/28/2011	1 PERFORADORA ELECTRICA	9,790.00
10/11/2012	CABEZAL DE PERFORACION	990.00
		591,875.50

ARTEGRAFICO C.A

EQUIPO DE COMPUTACION

AÑO 2.013

FECHA	DESCRIPCION	Valor Activo
8/31/2003	1 Impresora laser A4 HP 2300 DN	1,300.00
5/22/2007	MAC PRO 2.66 DUAL CORE	3,572.00
5/15/2008	1 COMPUTADOR COMPLETO	777.00
10/17/2008	1 COMPUTADOR COMPLETO/IMPRESORA	955.00
3/16/2009	1 MACPRO 2.8 GHZ,1 KIT,1 MONITOR 20"	4,230.00
8/11/2011	1 IMAC 27P SERIE CO1FGEF5DHJQ	2,232.14
3/23/2012	1 CPU 8GB 2 MONITORES	1,935.00
2/9/2012	1 COPIADORA RICOH 201SPF	2,164.95
20/10/2013	1 COMPUTADOR	988.58
		18,154.67

ARTEGRAFICO C.A.

AÑO 2.013

FECHA COMPRA	DESCRIPCION	Valor Activo
11/7/2007	FURGONETA MITSUBISHI, 2008, L 300 P 13 VJLNEL	16,955.36
1/31/2009	JEEP GRAND CHEROKEE	0.00
8/11/2011	PORSCHE CAYENNE	103,990.00
9/14/2012	1 PARRILLA PARA MOTO	1,399.03
		122,344.39

2.1.1. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
CODIGO	NOMBRE	12/31/2013
P0000005	ARCLAD S.A.	(5,472.30)
P0000006	ARTEPAPEL CIA. LTDA.	(82.14)
P0000016	CHIRIBOGA SAGBAY HUMBERTO LEONIDAS	(61,981.55)
P0000043	GRAFINAL S.A.	(1,698.81)
P0000045	HARVESTING FERTILIZER CIA. LTDA.	(109.89)
P0000046	HEIDELBERG ECUADOR S.A.	(564.46)
P0000047	HINOJOSA ALBAN RITA ALEGRIA	(9.14)
P0000051	MONTEROS AREVALO ARCILA DEL PILAR	(4,108.20)
P0000052	LA MODERNA PAPELERIA	(377.96)
P0000055	MATALLANA S.A.	(15,212.48)
P0000062	PROVEEDORA DE PAPELES ANDINA S.A.	(28,351.38)
P0000079	COMERCIAL STIMGRAF S.A.	(461.10)
P0000089	VERNAZA GRAFIC CIA. LTDA.	(95.70)
P0000128	SALAZAR ROSADO SEGUNDO PATRICIO	(660.80)
P0000175	BRAVO CAMPOVERDE WILMAN ALEXANDER	(11,582.40)
P0000208	GAVILANES GALARRAGA SYLVIA CRISTINA	(330.00)
P0000220	QUIGAPEL	(148.94)
P0000349	DIAZ PONCE MONICA DEL CONSUELO	(82.52)
P0000378	LAARCOM	(364.13)
P0000393	CHIRIBOGA MONTEROS DAVID HUMBERTO	(3,810.00)
P0000394	PANTOJA PALMA MARCELO ANDRES	(4,742.04)
P0000399	PASTUNA GUALA LUIS GERMAN	(142.10)
P0000402	VINAMAGUA CUENCA BELARMINO	(109.81)
P0000448	MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.	(134.93)
P0000518	SALAZAR VILLAGOMEZ CARLOS ANDRES	(155.49)
P0000533	PROGRAFICA S.A.	(1,243.53)
P0000537	MEJIA ONA JORGE LUIS	(184.00)
P0000585	CARRERA ARTIEDA RICHAH MARCELO	(99.57)
P0000596	RECOGRAPH INTERNACIONAL S.A.	(469.53)
P0000626	MILTON MARCELO GUERRA LEON	(102.24)

P0000631	VITERI ALTAMIRANO SUSANA CECILIA	(56.68)
P0000633	URGILES RIVERA MILSER RAMIRO	(198.87)
P0000638	LEMA CARLOS	(30.00)
P0000639	AREVALO GUSTAVO	(180.00)
P0000644	MOYA BACA GUSTAVO	(1,513.87)
P0000650	GUAYGUA CHANGO ANGEL ELIAS	(160.00)
P0000658	ECUAWAGEN S.A	(5.42)
P0000660	ORTEGA ORTEGA JORGE ANIBAL	(644.40)
P0000662	ATLYCONT CIA. LTDA	(690.00)
P0000663	IMPORTACIONES DE MAQUINAS INDUSTRIA	(0.08)
P0000664	MORALES JACOME ALVARO IVAN	(82.89)
P0000668	MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.	(20,734.40)
-----	-----	-----
	TOTAL FINAL CUENTAS POR PAGAR	-167,183.75
-----	-----	-----

NOTA 11.- 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		2013	2012
2.1.6.03.001	APORTE IESS	2,978.03	1,642.55
2.1.6.03.002	FONDOS DE RESERVA POR PAG	354.07	220.77
2.1.6.03.003	PRESTAMOS IESS QUIROGRAFA	1,209.40	988.82
2.1.6.03.004	PRESTAMOS IESS HIPOTECARI	370.13	490.13
2.1.6.03.005	APORTE PERSONAL	0.00	1,251.73
TOTAL		4,911.63	4,594.00

NOTA 12.- 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:

2.1.6.01.	OBLIGACIONES FISCALES		
		2013	2012
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2,296.70	445.21
	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	3,348.84	603.39
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2,455.68	0.00
		8,101.22	1,048.60

NOTA 13.- 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.

2.1.6.03.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
		2013	2012
2.1.6.04.001	SUELDOS POR PAGAR	24,146.56	0.00
2.1.6.04.002	DECIMO TERCER SUeldo POR	2,284.60	1,126.54
2.1.6.04.003	DECIMO CUARTO SUeldo POR	2,849.33	2,920.00
2.1.6.04.004	VACACIONES POR PAGAR	7,221.85	396.23
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	12,028.45	6,240.58
	TOTAL	48,530.79	10,683.35

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

NOTA 14.- 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 EMPL		2013	2012
2.2.1.05.001	JUBILACION PATRONAL	38,788.71	30,615.20
2.2.1.05.002	DESAHUCIO	13,415.11	12,250.71
2.2.1.05.003	FINIQUITOS POR PAGAR	1,925.02	25.02
TOTAL		54,128.84	42,890.93

PATRIMONIO

NOTA 15.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a trece 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 Srta. 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		
		2013	2012
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.01.001	HUMBERTO L CHIRIBOGA SAGB	7,700.00	7,700.00
3.1.1.01.002	DANIELA J CHIRIBOGA MONTE	5,300.00	5,300.00
3.2.	APORTES SOCIOS F CAPITALIZACIONES		
	CHIRIBOGA HUMBERTO	41,923.94	0.00
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	-8,883.95	-8,910.20
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
3.6.2.01.2012	UTILIDAD 2012	22,750.84	0.00
3.4.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.4.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO	47,562.33	22,750.84
	TOTAL	228,367.26	138,854.74

NOTA 16.- 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	237,745.71	338,409.04

TOTAL		237,745.71	338,409.04
--------------	--	-------------------	-------------------

NOTA 17.- 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	24,241.17
5.1.2.01.002	HORAS EXTRAS	366.15
5.1.2.01.003	DECIMO TERCERO	2,035.38
5.1.2.01.004	DECIMO CUARTO	932.8
5.1.2.01.005	VACACIONES	947.64
5.1.2.01.006	FONDOS DE RESERVA	2,174.73
5.1.2.01.007	REFRIGERIO	17.85
5.1.2.01.008	APORTE PATRONAL	2,990.88
5.1.2.01.009	OTRAS BONIFICACIONES GND	777.74
TOTAL		34,484.34

NOTA 18.- 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	90,490.34
5.1.2.02.002	HORAS EXTRAS	3,683.57
5.1.2.02.003	VACACIONES	5,103.58
5.1.2.02.005	DECIMO TERCER SUELDO	7,721.00
5.1.2.02.006	DECIMO CUARTO SUELDO	4,428.15
5.1.2.02.008	FONDOS DE RESERVA	7,501.92
5.1.2.02.010	APORTE PATRONAL	11,239.36
5.1.2.02.013	BONIFICACIONES GND	3,017.81
5.1.2.02.014	GASTOS MEDICOS	24.00
5.1.1.05.	COSTO DEPRECIACION PROPIEDAD,	
5.1.1.05.003	EQUIPO DE OFICINA	357.65
5.1.1.05.004	MUEBLES Y ENSERES	218.87
5.1.1.05.005	MAQUINARIA Y EQUIPO	57,886.79
5.1.1.05.007	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTW	1,800.68
5.1.1.05.008	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRA	22,526.18
5.1.1.06.	COSTO MANTENIMIENTO	
5.1.1.06.001	COMBUSTIBLE	869.19
5.1.1.06.002	FILTROS / GRASA	574.20
5.1.1.06.003	LUBRICANTES	991.17
5.1.1.06.004	REPUESTOS	2,660.00
5.1.1.06.005	REPARACIONES	2,777.58
5.1.1.06.006	HERRAMIENTAS	73.68
	TOTAL	223,945.72

NOTA 19.- 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

5.1.1.03.	COSTO DETERIORO DE PROPIEDAD,	
5.1.1.03.007	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTW	375.00
5.1.1.03.008	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRA	432.15
5.1.1.07.	COSTO TRANSPORTE	
5.1.1.07.001	MOVILIZACIONES INTERNAS	2,220.26
5.1.1.07.002	FLETES	2,991.57
5.1.1.08.	COSTO SEGUROS	
5.1.1.08.002	SEGURO ACC. PERSONALES	42.86
5.1.1.10.	GASTO POR GARANTIAS EN VENTA D	
5.1.1.10.001	GASTO POR GARANTIAS EN VE	122.19
5.1.1.11.	EQUIPOS AL COSTO	
5.1.1.11.001	EQUIPOS AL COSTO	901.00
	TOTAL	7,085.03

NOTA 20.- 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	768.50
5.1.1.02.002	Peliculas	24.49
5.1.1.02.003	Troqueles	2,551.77
5.1.1.02.004	Troquelado	1,752.80
5.1.1.02.005	Plastificado	3,334.93
5.1.1.02.006	Grafado	84.00
5.1.1.02.007	S. de impresion t/grande	6,230.43
5.1.1.02.008	S. de placas CTP	1,618.00
5.1.1.02.009	Encolados	2,963.64
5.1.1.02.010	S. de Barniz UV	50,151.85
5.1.1.02.011	S. de Barniz selectivo	1,209.38
5.1.1.02.012	Pastas duras	896.75
5.1.1.02.013	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1,060.84
5.1.1.02.014	SUMINISTROS Y MATERIALES	40,920.55
5.1.1.02.015	ARRIENDO DE OFICINAS Y PL	39,433.05
5.1.1.02.016	MANTENIMIENTO MAQUINARIA	20,862.23
5.1.1.02.017	ALQUILER DE MAQUINARIA	3,000.00
5.1.1.02.018	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8,625.92
5.1.1.02.020	AFILADO DE CUCHILLAS	730.00
5.1.1.02.021	MANTENIMIENTO EDIFICIO	1,658.01
5.1.1.02.022	ENERGIA ELECTRICA PLANTA	6,529.89
5.1.1.02.023	AGUA POTABLE	257.82
5.1.1.02.024	ENERGIA ELECTRICA SUCURSA	2,739.51
5.1.1.02.025	PEGADOS	3,991.46
5.1.1.02.026	DOBLADOS	534.30
5.1.1.02.027	SERVICIO TECNICO	7,219.86
5.1.1.02.028	CORTES Y REFILES	655.10
5.1.1.02.029	VARIOS	1,312.37
	TOTAL	211,117.45

NOTA 21.- 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	46,054.25
5.2.1.01.002	HORAS EXTRAS	37.50
5.2.1.01.003	VACACIONES	2,118.90
5.2.1.01.004	DECIMO TERCERO	2,690.64
5.2.1.01.005	DECIMO CUARTO	1,291.87
5.2.1.01.006	FONDOS DE RESERVA	3,037.49
5.2.1.01.008	APORTE PATRONAL	5,404.28
5.2.1.01.009	JUBILACION PATRONAL	9,385.09
5.2.1.01.010	DESAHUCIO	2,044.94
5.2.1.01.011	COSTOS POR EMISION Y REPA	1.00
5.2.1.01.015	BONIFICACIONES GND	3,573.70
5.2.1.02.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.1.02.001	MANTENIMIENTOS	13.39
5.2.1.02.002	HONORARIOS CONTABLES	2,670.00
5.2.1.02.003	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	2,532.58
5.2.1.02.004	AGASAJOS	592.26
5.2.1.02.005	SUMINISTROS DE OFICINA	429.98
5.2.1.02.006	CELULAR	117.88
5.2.1.02.008	PAGOS MUNIC, PERMISOS, T LE	3,373.23
5.2.1.02.009	INTERNET	1,309.88
5.2.1.02.011	VEHICULO	5,990.97
5.2.1.02.012	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	158.75
5.2.1.02.013	ASESORIA ISO	1,555.00
5.2.1.02.015	ATENCION MEDICA	988.00
5.2.1.02.016	LIMPIEZA INSTALACIONES	11,400.00
5.2.1.02.099	IVA GASTO	11,166.98
	TOTAL	117,938.56

NOTA 22.- 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	6,376.42
5.2.2.01.002	HORAS EXTRAS	96.46
5.2.2.01.003	COMISIONES	641.56
5.2.2.01.005	DECIMO TERCER SUELDO	514.39
5.2.2.01.006	DECIMO CUARTO SUELDO	456.69
5.2.2.01.007	FONDOS DE RESERVA	35.88
5.2.2.01.008	APORTE PATRONAL	791.21
5.2.2.01.009	VACACIONES	249.59
5.2.2.01.014	BONIFICACIONES GND	2,724.81
5.2.2.02.	OTROS GASTOS DE VENTAS	
5.2.2.02.001	COMISIONES TERCEROS	4,060.29
5.2.2.02.003	PUBLICIDAD, ANUNCIOS	338.00
5.2.2.02.004	ENERGIA ELECTRICA	94.44
5.2.2.02.005	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	116.00
5.2.2.02.008	TELEFONOS	1,721.35
5.2.2.02.009	MANTENIMIENTO VEHICULO	215.67
5.2.2.02.010	OBSEQUIOS, CORTESIAS	270.60
5.2.2.02.012	CALIFICACION COMO PROVEED	84.80
5.2.2.02.013	CURSOS CAPACITACIONES	462.00
5.2.2.02.014	PAGINAS WEB	3,750.00
	TOTAL	23,000.16

NOTA 23.- GASTOS FINANCIEROS.- (Cuenta 5.2.3.)

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

5.2.3.01.	GASTOS BANCARIOS	
5.2.3.01.001	COMISIONES BANCARIAS	1,299.89
5.2.3.01.002	INTERES BANCARIO	11,820.06
5.2.3.01.003	INT. PRODUBANCO 13515500	244.2
	TOTAL	13,364.15

NOTA 24.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

INGRESOS	948,870.80	1,138,597.83
COSTOS	714,378.25	917,366.94
UTILIDAD BRUTA	234,492.55	221,230.89
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS	140,938.72	144,827.41
UTILIDAD OPERATIVA	93,553.83	76,403.48
GASTOS FINANCIEROS	13,364.15	34,799.61
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	80,189.68	41,603.87
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	12,028.45	6,240.58
(-) IMPUESTO A LA RENTA	20,598.90	13,570.81
UTILIDAD DISPONIBLE	47,562.33	21,792.48

NOTA 25.- 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 2013 es del 22%, 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 2013, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	80,189.68	41,603.87
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	12,028.45	6,240.58
(-) IMPUESTO A LA RENTA	20,598.90	13,570.81
UTILIDAD DISPONIBLE	47,562.33	21,792.48

NOTA 26.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 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.