

GRAFICENTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015**

(En dólares Americanos)

GRAFICENTRO CIA LTDA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRAFICENTRO CIA LTDA.: (En adelante la Empresa) es una empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador según Escritura del 12/Mayo/2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima del Canton Guayaquil con fecha del 26/Mayo/2008, con resolución No. 02-G-I-J-001446.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a todo lo relacionado con las labores de Imprenta en general.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avda. Francisco de Orellana, Ciudadela Samanes 7 Mz. 2208 Solar # 17

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992566736001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Se han elaborado de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

A.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores
- d.

A.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

A.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

A.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por efectivo (Caja) Bancos, la empresa al 31 de diciembre 2015 tiene US\$ 21.976.62 el mismo que tiene dichos valores en sus cuentas corrientes bancarias.

3.1 CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

3.2 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre 2015 tiene US\$9.735,19 registra en sus libros por retenciones a la fuente del 1% Y 2% por sus ventas generadas.

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidos como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

| Descripción | Saldo Inicial | Tasa Anual de Depreciac. |
|------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Equipos de Computación | 73.291,40 | 33 |
| Maquinarias y Equipos | 19.923,49 | 10 |
| Muebles y Equipos de Oficina | 7.699,16 | 10 |
| Total Costo | 100.914,05 | |
| Depreciación Acumulada | -35.437,78 | |
| Activo Fijo Neto | 65.476,27 | |

5 CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de Diciembre del 2015 los siguientes saldos:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Proveedores | U\$58.241,74 |
| Beneficios Sociales por Pagar | 9.120,39 |
| Obligaciones con el IESS | 1.709,61 |
| Participación Utilidades a Empleados | 1.117,06 |
| Documentos por Pagar | <u>51.505,14</u> |
| Total | U\$121.693,94 |

6 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Impuesto al Valor Agregado (IVA) | U\$1 0.745,92 |
| Retenciones de IVA por Pagar | 1.569,03 |
| Retenciones en la Fuente por Pagar | 721,87 |
| Impuesto a la Renta | <u>2.201,55</u> |
| Total | U\$15.238,37 |

7 PASIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 se presenta a continuación

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas | U\$7.310,28 |
| Cuentas por Pagar Terceros | <u>43.624,40</u> |
| Total | U\$50.934,68 |

8 CAPITAL

El capital social es de U\$400 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015.

9 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de 4.035,27 como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015.


Nayda Del Pezo
Contadora