

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SALGRAF CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y equivalentes de efectivo	4	112,392
Cuentas por cobrar	5	955,782
Inventarios	6	1,156,817
Activos por Impuestos. Corrientes		76,600
ACTIVO FIJO:		
Activos depreciables	7	1,268,020
Activos por impuestos diferidos		6,180
TOTAL ACTIVO		<u>3,575,791</u>

Ver notas a los estados financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
PASIVO		
Cuentas por pagar proveedores		538,541
Pasivo por impuestos corrientes	8	167,246
Provisiones sociales	9	185,310
Obligaciones financieras corto plazo		11,154
Otras cuentas por pagar	10	135,646
Total pasivo corriente		1,037,897
Cuentas por pagar socios	11	20,722
Obligaciones financieras largo plazo		34,057
Beneficios definidos		84,761
TOTAL PASIVO		1,177,437
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:	12	2,398,354
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3,,575,791</u>

Ver notas a los estados financieros

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS			
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
	Notas	Notas	EXPRESADO EN U. S. DÓLARES
Gastos de ventas	4,471,888	1,708,224	Costo de ventas
Ventas de productos	-2,763,664		Utilidad bruta
Gastos administrativos	1,154,561		Gastos generales
Otros ingresos y egresos netos	-149,537		15% participación trabajadores
Utilidad	13		PART. TRABAJADORES E IMPTO. A LA RENTA
Gastos generales	2,735		DE ANTES DE
Otros ingresos y egresos netos	-59,720		DE
Gastos de renta	-75,428		IMPUESTO A LA RENTA
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	262,984		

SALGAR CIA LTDA.

**SALGRAF CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Expresado en U. S. dólares)

	<u>Capital pagado</u>	<u>Aporte futura capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultado acumulados</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Reserva revaluación</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	2,000	323,000	4,531	1,363,761	86,085	355,974	2,135,351
Ajuste 2015				19		19	
Resultado integral del año 2015				262,984		262,984	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	2,000	323,000	4,531	1,626,764	86,085	355,974	2,398,354

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL ANO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en U. S. dólares)	
FLUJOS DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2015
Efectivo neto proveniente de actividades de operacion:	
Efectivo recibido de clientes	4,385,500
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-4,181,709
Impuesto a la renta	-75,428
Otros ingresos y egresos (neto)	-22,872
TOTAL EFECTIVO NETO EN ACT. DE OPERACION	105,491
FLUJOS DE FONDOS APPLICADOS EN ACT. DE INVERSIÓN	
Incremiento de activos fijos	-194,900
TOTAL EFECTIVO APPLICADO EN ACT. DE INVERSIÓN	-194,900
FLUJOS DE FONDOS PROVISIOS EN ACT. DE FINANCIAMIENTO	
Prestamos	-27,261
TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACT. DE FINANCIAMIENTO	-27,261
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE FONDOS EFECTIVO AL TINCIÓ DEL AÑO	-116,670
229,062	
EFFECTIVO AL TINCIÓ DEL AÑO	112,392
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL FLUJO DE FONDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	
RESULTADO INTTEGRAL DEL EJERCICIO	262,984
Mas cargos que no representan movimiento de fondos	412,093
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas y documentos por cobrar	-110,062
Cuentas y documentos por pagar	-204,101
Otras cuentas por cobrar	7,561
FONDOS NETOS PROVISIOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	105,491

SALGARF CIA LTDA.

SALGRAF CIA.LTDA.

DETALLE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

1. INFORMACION GENERAL

La empresa SALGRAF fue constituida según escritura pública el 26 de diciembre de 2006 , el objeto social consiste en la elaboración y comercialización de artículos promocionales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, según lo dispone la Superintendencia de Compañías.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- a) Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b) Propiedad, planta y equipo - Se muestra el costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de los equipos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se venden o retiran, los costos por reparaciones menores se cargan a los resultados del año directamente. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, a continuación se presenta los años en que se deprecian los activos fijos:

Edificio e instalaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Muebles y enseres	10 años

- c) Impuesto a la renta - El impuesto se reconoce en el estado de resultados y ha sido calculado de la siguiente manera: \$150,000.00 para reinversión en maquinaria, que será adquirida durante el ejercicio 2016 sobre este valor se calculó el 12% de impuesto a la renta y sobre el saldo el 22% conforme disposiciones tributarias vigentes.
- d) Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto puede ser medido confiablemente.
- e) Reconocimiento de gastos – Los gastos se reconocen a medida que se devengan.

#### 4. EFEKTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

1,268,020	TOTAL
(507,902)	(-)
7,453	Depreciacion acumulada
54,191	Ejercicio de comunitacion
17,933	Muebles y enseres
423,301	Equipos de oficina
78,721	Maquinarias y Herramientas
426,131	Equipos de Computacion
434,442	Veiculos
333,750.00	BENES NO DEPRECIABLES
1,156,817	Terrenos
13,762	Mercaderia en transito
900,757	Productos terminados
242,298	Materias primas
934,734	TOTAL
-28,349	(-)
963,083	Cuentas comerciales
112,392	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
21,071	Banco Bolivia
4,690	Banco del Austro
1,163	Banco Guayaquil
49,888	Banco Interamericano
276	Banco de la produccion
34,539	Banco Pichincha
765	Bancos
Caja chica	Ondos fijos

#### 4. Efectivo y equivalente de efectivo

**8. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Impuesto a la renta de la compañía	75,428
Retenciones de impuestos por pagar	14,462
Impuesto al valor agregado	77,356
<b>TOTAL</b>	<b>167,246</b>

**9. PROVISIONES SOCIALES**

15% participación trabajadores	59,720
Obligaciones con el IESS	18,728
Beneficios sociales	105,094
otros	1,768
<b>TOTAL</b>	<b>185,310</b>

**10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

varias empresas por pagar	36,985
socios por pagar	38,701
Otros por pagar	48,576
Provisión compras	11,384
<b>TOTAL</b>	<b>135,646</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

Corresponde a saldos pendientes por pagar a socios, los cuales fueron generados a partir del año 2009.

**12. CAPITAL**

El capital social de la compañía al 31/12/2015 es de \$2,000.00, compuesto por 200 acciones de \$10.00 (diez dólares) cada una.

Sra. Tania Yáñez  
Contadora General

Sra. Luis Felipe Monsealte  
Gerente General

	CASTOS
Remuneraciones y beneficios sociales	763,664
Servicios Básicos	28,913
Mantenimiento y reparación	29,865
Trabajos ocasionales	62,390
Seguros	25,292
Depreciación	72,124
Materiales de Saco	17,441
Viajes y Viáticos	30,075
Seguridad Industrial	2,639
Gastos de Ventas	90,612
Otros	8,154
TOTAL	1,154,562

#### 1a. CASTOS

	IMPUESTO A LA RENTA CAUSA DO
BASE IMPONIBLE 12%	150,000
BASE IMPONIBLE 22%	261,034
BASE IMPONIBLE ANTES DE IMP.RENTA	411,034
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores	393,131
(+) gastos no deducibles	72,623
15% participación trabajadores	(59,720)
BASE IMPONIBLE ANTES DE IMP.RENTA	411,034
BASE IMPONIBLE 22%	261,034
BASE IMPONIBLE 12%	150,000
	75,428

#### 13. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES