

## 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 Imptos. 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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en U. S. dólares)

INGRESOS				
			Notas	2015
Ventas de productos	4,471,888			
Costo de ventas	-2,763,664			
Utilidad bruta	1,708,224			
Gastos administrativos	-1,154,561	14		
Gastos generales	-149,537			
Otros ingresos y egresos netos	2,735			
15% participación trabajadores	-59,720	13		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMPTO. A LA RENTA	338,412			
Gasto impuesto a la renta	-75,428			
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	262,984			

Ver notas a los estados financieros

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 superávit 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

UA

**SALGRAF CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en U. S. dólares)

<b>FLUJOS DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
2015	
4,385,500	Efectivo recibido de clientes
-4,181,709	Efectivo pagado a proveedores y empleados
-75,428	Impuesto a la renta
-22,872	Otros ingresos y egresos (neto)
<u>105,491</u>	<b>TOTAL EFECTIVO NETO EN ACT. OPERACIÓN</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
-194,900	Incremento de activos fijos
<u>-194,900</u>	<b>TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACT. DE INVERSIÓN</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVISTOS EN ACT. DE FINANCIAMIENTO</b>	
	Préstamos
-27,261	
<u>-27,261</u>	<b>TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACT. DE FINANCIAMIENTO</b>
-116,670	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE FONDOS
229,062	EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO
<u>112,392</u>	<b>EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL FLUJO DE FONDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
262,984	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO
412,093	Más cargos que no representan movimiento de fondos
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES</b>	
-110,062	Cuentas y documentos por cobrar
-204,101	Cuentas y documentos por pagar
7,561	Otras cuentas por cobrar
<u>105,491</u>	<b>FONDOS NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>

## 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Fondos fijos	
Caja chica	765
Bancos	
Banco Pichincha	34,539
Banco de la producción	276
Banco Internacional	49,888
Banco Guayaquil	1,163
Banco del Austro	4,690
Banco Bolivariano	21,071
TOTAL	112,392

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes comerciales	963,083
(-) Provisión cuentas incobrables	-28,349
TOTAL	934,734

6. INVENTARIOS

Materias primas	242,298
Producto terminado	900,757
Mercadería en tránsito	13,762
TOTAL	1,156,817

7. ACTIVOS FIJOS

BIENES NO DEPRECIABLES	333,750.00
Terrenos	
BENES DEPRECIABLES	
Edificios e instalaciones	434,442
Vehículos	426,131
Equipos de Computación	78,721
Maquinarias y Herramientas	423,301
Equipos de oficina	17,933
Muebles y enseres	54,191
Equipo de comunicación	7,453
(-) Depreciación acumulada	(507,902)
TOTAL	1,268,020

**8. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Impuesto a la renta de la compañía	75,428
Retenciones de imptos 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.

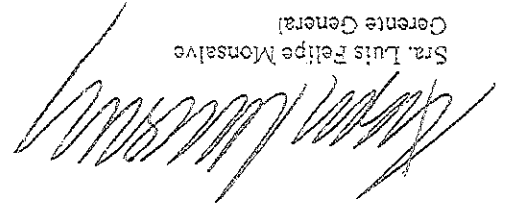
13. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores	398,131
15% participación trabajadores	(59,720)
(+) gastos no deducibles	72,623
BASE IMPONIBLE ANTES DE IMP.RENTA	411,034
BASE IMPONIBLE 22%	261,034
BASE IMPONIBLE 12%	150,000
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	75,428

14. GASTOS

GASTOS	
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 asco	17,444
Viajes y viáticos	53,075
Seguridad Industrial	2,639
Gastos de ventas	90,612
otros	8,543
TOTAL	1,154,562

Sra. Luis Felipe Monsalve  
Gerente General



Sra. Tania Yanez  
Contadora General

