

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SALGRAF CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U. S. dólares)

ACTIVOS		Notas		2016
ACTIVOS CORRIENTES:				
Caja y equivalentes de efectivo	4			162,720.78
Otras cuentas por cobrar	5			90,862.40
Cuentas por cobrar	6			742,567.58
Inventarios	7			1,252,323.87
Activos por Implos. Corrientes				107,665.32
ACTIVO FIJO:				
Activos depreciables	8			1,278,035.76
TOTAL ACTIVO				
3,634,175.71				
Ver notas a los estados financieros				
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
PASIVO				
Cuentas por pagar proveedores				539,618.20
Beneficios sociales patronales				93,691.95
Obligaciones tributarias				132,162.81
Obligaciones financieras corto plazo				79,690.58
Otras cuentas por pagar	9			196,445.72
Total pasivo corriente				1,041,609.26
Cuentas por pagar socios		10		417,549.06
Pasivo por impuestos diferidos				34,476.97
Beneficios sociales				95,608.95
Total pasivo largo plazo				547,634.98
TOTAL PASIVO				1,589,244.24
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:				
2,044,931.47				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
3,634,175.71				
Ver notas a los estados financieros				

SALGRAFIALTA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en U. S. dólares)

INGRESOS		Notas	2016
Ventas de productos	3,761,162.90		
Costo de ventas	(2,364,375.10)		
Utilidad bruta	1,396,787.80		
Gastos administrativos y ventas	(1,251,759.25)	11	
Otros ingresos y egresos netos	25,044.82		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTO. A LA RENTA	170,073.37		
Impuesto a la renta del ejercicio	*46,855.26	12	
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	123,218.11		

Ver notas a los estados financieros

SALGRAFCIA, LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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>Utilidad del ejercicio</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	2,000.00	323,000.00	4,530.79	1,363,780.31	86,085.05	355,973.86	262,983.89	2,398,353.90
Ajuste pasivo diferido				(3,287.66)		(37,368.99)	(112,983.89)	
Transferencia reinv utilidades							(150,000.00)	
Reversión transferencia reinv útil.				150,000.00				
Transferencia a cuentas por pagar		(323,000.00)						
Resultado integral del año 2016							123,218.11	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	2,000	0	4,530.79	1,510,492.65	86,085	318,604.87	123,218.11	2,044,931.47

SALGRAF CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U. S. dólares)

FLUJOS DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN:

	2016
Efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	3,816,063.20
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,409,341.21)
Impuestos netos pagados	(159,860.53)
Otros ingresos y egresos (neto)	36,242.82
TOTAL EFECTIVO NETO EN ACT. OPERACIÓN	283,104.28

FLUJOS DE FONDOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE
INVERSION

Incremento de activos fijos	(148,471.06)
TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACT. DE INVERSION	(148,471.06)

FLUJOS DE FONDOS PROVISTOS EN ACT.DE FINANCIAMIENTO

Préstamos bancarios	28,679.08
Dividendos pagados	(112,983.89)
TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACT. DE FINANCIAMIENTO	(84,304.81)

AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE FONDOS	50,328.41
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	112,392.37

<u>EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</u>	162,720.78
--------------------------------	------------

DETALLE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

La empresa SALGRAAF 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: \$115,000.00 para reinversión en maquinaria, que será adquirida durante el ejercicio 2017 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	865.00
Caja chica	
Bancos	
Banco Pichincha	70,573.00
Banco de la producción	45,501.94
Banco Internacional	5,474.90
Banco Guayaquil	6,904.90
Banco del Austro	32,911.55
Banco Bolivariano	489.49
TOTAL	162,720.78

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar Socios	3,623.33
Empleados	219.25
Otras cuentas por cobrar	12,221.79
Anticipos proveedores	74,798.03
TOTAL	90,862.40

6. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	793,577.90
Provisión cuentas incobrables	(51,010.32)
TOTAL	742,567.58

7. INVENTARIOS

Materias primas	370,015.87
Producto terminado	876,822.22
Mercadería en tránsito	5,485.78
TOTAL	1,252,323.87

8. ACTIVOS FIJOS

BIENES NO DEPRECIABLES	
Terrenos	
Activos en construcción	333.750,00
26.387,65	
BENES DEPRECIABLES	
Edificios e instalaciones	462.191,60
Vehículos	374.726,75
Equipos de Computación	88.950,03
Maquinarias y Herramientas	523.231,60
Equipos de oficina	24.039,17
Muebles y enseres	57.043,60
Equipo de comunicación	7.453,21
(-) Depreciación acumulada	(619.737,85)
TOTAL	1.278.035,76

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar accionistas	60.005,78
Provisión por compras	19.433,22
Otras cuentas por pagar	56.069,79
Anticipos recibidos	60.936,93
TOTAL	196.445,72

10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO

Aportes por pagar	323.000,00
Otras cuentas por pagar	94.549,06
TOTAL	417.549,06

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

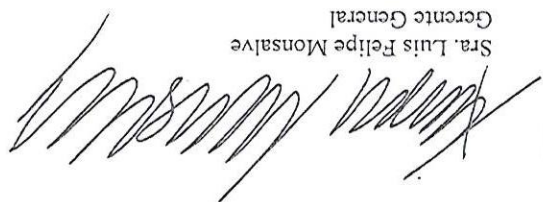
GASTOS	
Remuneraciones y beneficios sociales	645,002.53
Servicios Básicos	34,391.27
Mantenimiento y reparación	30,062.66
Trabajos ocasionales	121,726.74
Seguros	26,450.50
Depreciación	63,707.82
Materiales de asco	11,110.05
Viajes y viáticos	39,919.72
Tributos	5,371.50
Gastos de ventas	98,835.69
Arrendamientos	1,560.33
Seguridad industrial	765.49
Impuestos y contribuciones	58,559.34
Intereses, multa, gastos ND	66,928.79
Gastos de gestión	11,709.23
Vigilancia y seguridad	4,837.04
Combustibles y lubricantes	4,720.20
Provisión cuentas incobrables	26,100.35
otros	
TOTAL	1,251,759.25

12. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

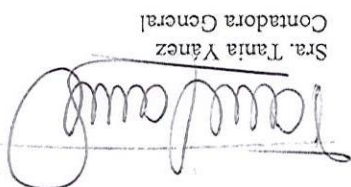
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores	200,086.32
15% participación trabajadores	(30,012.95)
(+) gastos no deducibles	95,178.27
BASE IMPONIBLE ANTES DE IMP.RENTA	265,251.64
BASE IMPONIBLE 22%	150,251.64
BASE IMPONIBLE 12%	115,000.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	46,855.36

CAPITAL

El capital social de la compañía al 31/12/2016 es de \$2,000.00, compuesto por 200 acciones de \$10.00 (diez dólares) cada una.



Sra. Luis Felipe Monsalve
Gerente General



Sra. Tania Yáñez
Contadora General

