

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

**Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396**

**GRAFICOS Y DISEÑOS
ALFRAMOGO C. LTDA**

Correspondientes a los períodos terminados al
1 de enero al 31 de Diciembre del 2016

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

**Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA. es una compañía limitada que tiene como principal actividad la prestación de Servicios de Imprenta

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de *GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.*; al 31 de Diciembre del 2016, constituyen los quintos estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 5 del mes de Abril del 2017.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de maquinarias y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros año 2016.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de quince días o menos.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios de imprenta realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Actualmente los Activos Fijos de la compañía se encuentran totalmente depreciados y no constando saldo en este rubro.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.6. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

**Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396**

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

***a) Ventas de trabajos de Imprenta
en la impresión de facturas,
folletos,***

La entidad presta servicios de Imprenta al por mayor y menor a sus diferentes clientes. Las ventas por servicios al por mayor y menor normalmente son en efectivo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	76.716,82	88.225,40
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	1.652,50	2.307,40
Exportaciones	0,00	0,
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	78.369,32	90.532,80

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

COSTO SERVICIOS DE IMPRENTA	2016	2015
INVENTARIO INICIAL	1.624,62	245,36
COSTO POR COMPRA DE BIENES	21.009,63	32.363,52
INVENTARIO FINAL BIENES NO PRODUCIDOS	101,50	1.624,62
MANO DE OBRA Y OTROS GASTOS	15.597,52	7.989,00
Total de Costo de Ventas	38.130,27	38.973,26

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2015 y 2014, es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo	2.290,65	3.124,57
15% Participación Utilidades	343,60	468,69

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable	2.290,65	3.124,57
(-) Participación Trabajadores 15%	- 343,60	-468,69
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores		0,00
Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2015 - 22%)	1.947,05	2.655,88
Impuesto a la Renta CAUSADO (2016-22% / 2015 - 22%)	-428,35	-584,29

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja General	10000,	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
Caja T. Crédito	0,00	0,00
Bancos	11.328,09	14.321,73
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21.328,09	18.710,37

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 15 y 30 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	4.596,48	5.847,46
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0.00
Total de Activos Financieros	4.596,48	5.847,46

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396

crédito Tributario a Favor de la

	2016	2015
Empresa (RENTA)	1.798,59	1.273,87
	0,00	0,00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	1.798,59	1.273,87

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/16</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/15</u>
Muebles y Enseres	3.125,01		3.125,01
Maquinarias y Equipos	11.860,60		11.860,60
Equipos de Computación	5.562,21		5.562,21
Vehiculos	18.303,57		18.303,57
Suman	38.851,39		38.851,39
(-) Depreciación Acumulada	-37.427,86	3.973,20	-33.454,66
Total Propiedades, Planta y Equipos	1.423.53	3973,20	5.396,73

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	428,35	584,29
Por Beneficios de Ley a Empleados	2.670,24	1.855,09
Participación Trabajadores	343,60	468,69
Con la Administración Tributaria	461,09	617,78
Con el IESS	505,76	385,08
Total de Otras Obligaciones Corrientes	4.409,04	3.910,93

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (15.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de \$ 0.20 centavos de dolar de los Estados Unidos de Norteamérica.

16. Reserva Legal y Facultativa

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía si ha realizado el cálculo de reserva legal para el año 2016.

La cuenta de Utilidades no Distribuidas por el valor de \$ 10.568,37 fue repartido el 10% a la Cuenta de Reserva Legal que es \$ 1.056,84 quedando por saldo al 31 de diciembre del 2016 por el valor de \$ 2.003,86 y la diferencia fue transferida a la cuenta Reserva Facultativa por el valor de \$ 9.511,53 quedando por saldo al

GRAFICOS Y DISEÑOS ALFRAMOGO C. LTDA.

**Cdla. Bolivariana Calle José Antonio Paez S. 2 Mz D entre Manuelita Saenz y Fortunato Safadi
EXP. 24396**

31 de diciembre del 2016 por el valor de \$ 23.890,40 las mismas que están registradas en el Impuesto a la Renta del año 2016

17. Ganancias

Acumuladas

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 5 de Abril del 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.