

# **POLIGRAFICA C.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **CONTENIDO:**

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

**POLIGRAFICA C.A.**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de POLIGRAFICA C.A., al 31 de diciembre del 2016, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y del flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectadas por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la solución y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos los requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor

e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos aspectos significativos, la situación financiera de POLIGRAFICA C.A. al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Guayaquil, Ecuador  
Abril 28, 2017

*Mora & Asociados*  
MORA & ASOCIADOS  
SC.RNAE-2-767

  
HAROLD MORA RAMIREZ  
Socio  
N° de Licencia  
Profesional: 35.304

# POLIGRAFICA C.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA al 31 de Diciembre del 2016 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes al efectivo	<b>Nota 3</b>	\$	528.722
Cuentas por Cobrar	<b>Nota 4</b>		4.302.784
Inventarios	<b>Nota 5</b>		2.719.303
Otros Activos Corrientes	<b>Nota 6</b>		905.905
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		\$	<u>8.456.714</u>

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS **Nota 7**

Terrenos		\$	1.086.452
Obras en proceso			592.232
Edificio			2.914.717
Vehículos			496.883
Muebles Enseres			297.827
Equipos de Computación			844.486
Maquinarias			15.180.888
Instalaciones			1.470.871
Equipo de Radio			70
(-) Depreciación Acumulada			(16.059.146)
<b>TOTAL COSTO NETO</b>		\$	<u>6.825.280</u>

No Corriente	<b>Nota 8</b>		166.677
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		\$	<u><u>15.448.671</u></u>

Ver notas adjuntas

## PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

### PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	<b>Nota 9</b>	\$	2.930.445
Obligaciones Bancarias	<b>Nota 10</b>		1.881.589
Impuestos por pagar	<b>Nota 11</b>		325.188
Gastos Acumulados por Pagar	<b>Nota 12</b>		381.320
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		\$	<u>5.518.542</u>

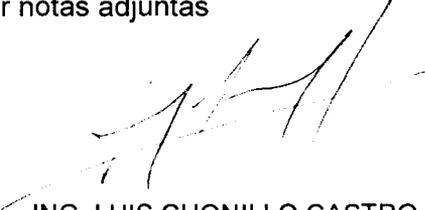
### NO CORRIENTE:

Obligaciones a largo plazo	<b>Nota 13</b>	\$	4.059.188
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		\$	<u>9.577.730</u>

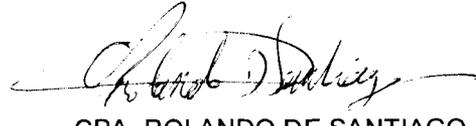
### PATRIMONIO:

Capital Social	<b>Nota 14</b>	\$	40.000
Reservas			206.759
Resultados Acumulados			883.919
Utilidades Retenidas	<b>Nota 15</b>		2.529.819
Utilidad Neta del Ejercicio	<b>Nota 16</b>		2.210.444
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u>5.870.941</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u>15.448.671</u>

Ver notas adjuntas



ING. LUIS CHONILLO CASTRO  
Gerente



CPA. ROLANDO DE SANTIAGO  
Contador

# POLIGRAFICA C.A.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL al 31 de Diciembre del 2016 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### INGRESOS:

Ventas Netas	<b>Nota 17</b>	\$	13.358.134
Costo de Ventas			<u>(9.274.995)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	4.083.139

### GASTOS:

Administración	\$	3.071.764	
Ventas		661.860	
Financieros		<u>183.082</u>	\$ <u>(3.916.706)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 166.433
Otros Ingresos-Egresos Netos			<u>2.231.792</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>2.398.225</u>
Participación Trabajadores			(83.582)
Impuesto a la Renta			<u>(104.199)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>2.210.444</u></u>

Ver notas adjuntas

  
ING. LUIS CHONILLO CASTRO  
Gerente

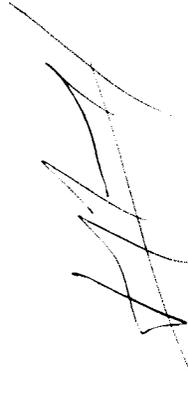
  
CPA. ROLANDO DE SANTIAGO  
Contador

# POLIGRAFICA C.A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
<b>(Expresado en dólares Estadounidenses)</b>						
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	\$ 40.000	206.759	883.919	2.093.847	435.972	3.660.497
Transferencia			435.972		(435.972)	
	<u>\$ 40.000</u>	<u>206.759</u>	<u>883.919</u>	<u>2.529.819</u>	<u>-</u>	<u>3.660.497</u>
Utilidad Neta del Ejercicio 2016					2.210.444	2.210.444
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	<u>\$ 40.000</u>	<u>206.759</u>	<u>883.919</u>	<u>2.529.819</u>	<u>2.210.444</u>	<u>5.870.941</u>

Ver notas adjuntas



ING. LUIS CHONILLO CASTRO  
Gerente



CPA. ROLANDO DE SANTIAGO  
Contador

# POLIGRAFICA C.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad Neta del Ejercicio	\$	2.210.444
Ajustes por:		
Depreciaciones	\$	1.915.471
Otros		1.881.589
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$	213.843
Aumento en Inventario		(101.028)
Aumento en Otros Activos		(768.010)
Disminución en Cuentas por Pagar		(5.178.565)
Disminución en Cargos Diferidos		(155.744)
Disminución en Gastos Acumulados		(104.028)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$	<u>(86.028)</u>
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:		
Compra/Venta de Activo Fijo	\$	(1.443.342)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Obligaciones Bancarias	\$	1.850.259
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes		320.889
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		207.833
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>528.722</u></u>

  
ING. LUIS CHONILLO CASTRO  
Gerente

  
CPA. ROLANDO DE SANTIAGO  
Contador

# **POLIGRAFICA C.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2016**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 31 de diciembre de 1960, y tiene por objeto social las actividades de imprenta, entre otras actividades más, según su estatuto.

### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó

que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con esta Resolución, la Compañía elaboró el Cronograma de Implementación por encontrarse en el segundo grupo, debido a que tiene activos totales mayor a \$ 4'000.000 al 31 de diciembre de 2010.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

#### **c) 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.

**d) INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor nominal.

**e) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas 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, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

**f) OTROS ACTIVOS**

Incluye seguros, membresías, software informático, depósitos en garantías, pagos anticipados entre otros.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde a valores de libre disponibilidad, y presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016:

Caja	\$	104
Bancos		<u>528.618</u>
Total	\$	<u><u>528.722</u></u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2016:

Clientes	\$ 1.862.223
Documentos por Cobrar	460.574
Préstamos a empleados	51.883
Anticipos varios	1.249.317
Accionistas	320.614
Varios deudores	358.173
	<hr/>
Total	\$ <u>4.302.784</u>

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio económico del 2016, el inventario presenta el siguiente detalle:

Materia prima	\$ 2.106.291
Producto terminado	273.748
Importaciones en tránsito	108.330
Producción en proceso	230.888
Herramientas	46
	<hr/>
Total	\$ <u>2.719.303</u>

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, se presenta los siguientes saldos:

Cuentas por Cobrar compañías	\$ 446.713
Sr. Luis Chonillo Castro	456.718
Otros	2.474
	<hr/>
Total	\$ <u>905.905</u>

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron los siguientes:

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Saldo Inicial	Adquisición y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Terrenos	\$ 1.086.452	-	\$ 1.086.452	-
Obras en proceso	221.874	370.358	592.232	-
Edificio	2.748.173	166.544	2.914.717	5
Vehículos	416.945	79.938	496.883	20
Muebles Enseres	275.932	21.895	297.827	10
Equipos de Computación	735.365	109.121	844.486	33
Maquinarias	14.617.540	563.348	15.180.888	10
Instalaciones	1.338.733	132.138	1.470.871	10
Equipo de Radio	70	-	70	10
Total Costo	\$ <u>21.441.084</u>		\$ <u>22.884.426</u>	
Depreciación Acumulada	(14.143.675)	-	(16.059.146)	
Total	\$ <u>7.297.409</u>	-	\$ <u>6.825.280</u>	

**NOTA 8. NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2016, se presenta los siguientes saldos:

Software	\$ 21.607
Depósitos en Garantías	134.407
Otros	10.663
Total	\$ <u>166.677</u>

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2016:

Proveedores Nacionales	\$ 1.257.151
Proveedores del Exterior	1.199.976
Anticipos	52.279
Varios	421.039
Total	<u>\$ 2.930.445</u>

#### NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2016.

	<u>Préstamos</u>	<u>Sobregiro</u>	<u>Total</u>
Banco Machala	\$ 1.744.415	\$ 132.703	\$ 1.877.118
Banco De Miro		4.471	<u>4.471</u>
			<u>\$ 1.881.589</u>

#### NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar presentan los siguientes saldos:

Servicio de Rentas Internas	\$ 220.989
Impuesto a la Renta	<u>104.199</u>
Total	<u>\$ 325.188</u>

#### NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos acumulados presentan los siguientes saldos:

I.E.S.S.	\$	69.686
Participación Trabajadores		83.582
Beneficios Sociales		<u>228.052</u>
Total	\$	<u><u>381.320</u></u>

#### NOTA 13. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las obligaciones a largo plazo son las siguientes, al 31 de diciembre del 2016.

Hospital Clínico Guayaquil	\$	1.764.230
Desarrollo Urbano Dursa S.A.		106.000
Accionistas		<u>2.188.958</u>
Total	\$	<u><u>4.059.188</u></u>

#### NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el Capital social suscrito y pagado, es de \$ 40.000.

#### NOTA 15. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2016 presenta un saldo de \$ 2.529.819, y provienen de los resultados de ejercicios anteriores.

#### **NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de las deducciones por concepto de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta, se presenta un saldo de \$ 2.210.444, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2016.

#### **NOTA 17. VENTAS NETAS**

Se originan por las actividades de imprenta.

#### **NOTA 18. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

#### **NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Estado de situación financiera y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.