

GRAFITEXT CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONFORME A NORMAS NIIF**

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



GRAFITEXT CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRAFITEXT CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de mayo del 2001, y se inscribe en el Registro Mercantil el 10 de julio del 2001, bajo el número 2686 Tomo 132 en la ciudad de Quito – Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como objeto social: la planificación, asesoramiento, diseño, desarrollo, instalación, operación y mantenimiento de la industria gráfica.

PLAZO Y DURACION: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil 28 de junio del 2001.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Parroquia Batán, Av. De la prensa N58-154 y Vaca de Castro Edificio Clínica del Norte, con RUC: 1791793986001.

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la compañía, al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 1.266.800,00, dividido en 1.266.800 participaciones de valor nominal de \$ 1,00 (un dólar) cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionista	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor en dólares USD\$
Luis Calderón	380.040	\$ 1,00	380.040,00
Christian Calderón	253.360	\$ 1,00	253.360,00
José Luis Calderón	253.360	\$ 1,00	253.360,00
Xavier Calderón	190.020	\$ 1,00	190.020,00
Miguel Calderón	190.020	\$ 1,00	190.020,00
Totales	1.266.800	\$ 1,00	1.266.800,00

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.



La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las normas contables y estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la administración.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015.



TEXT

GRAFITEXT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.



TEXT

GRAFITEXT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, Crédito Tributario ISD, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.



Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%
Otras Propiedades	10 años	10%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original)**. En caso de que aplicare.

3.7. PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.



TEXT

GRAFITEXT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuestos

Impuestos corrientes:

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2016 y 2015 son del 22%.

3.12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.13. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.14. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

GRAFITEXT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

4	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	7.097,42	6.888,03
	Caja General	3.829,99	7.824,48
	Caja para Transportes	1.134,86	2.324,39
	Subtotal Caja	12.062,27	17.036,90
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pacífico	461,32	461,32
	Banco Produbanco	990,35	994,85
	Banco Internacional	3.329,35	1.992,50
	Banco Pichincha	23.823,68	16.729,61
	Banco Internacional	1.992,50	
	Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	30.597,20	20.178,28
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	42.659,47	37.215,18
5	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENT	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
316	Locales	5.078.486,79	4.534.972,88
317	Del Exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5.078.486,79	4.534.972,88
6	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
320	Locales	409.147,28	559.000,14
321	Del Exterior		
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	409.147,28	559.000,14
7	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
322	Saldo Inicial	171.735,72	171.735,72
	Provisión del año	336.112,96	
	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(507.848,68)	(171.735,72)
8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
323	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	360.806,94	270.798,57
324	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	29.045,39	7.473,20
325	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	247.110,36	273.013,22
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	636.962,69	551.284,99

GRAFITEXT CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

9	INVENTARIOS	dic-16	dic-15
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
46	Materiales en Transit	550.211,50	209.859,24
47	Inventarios de Materia Prima	117.148,43	102.794,38
48	Inventarios Terminados y Mater. En Almacén	299.278,91	299.278,91
49	materiales	57.411,33	35.385,50
	TOTAL INVENTARIOS	1.024.050,17	647.318,03

10	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-16	dic-15
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Seguros pagados por anticipado	10.479,61	16.825,72
	Arriendo pagado por anticipado	21.321,39	21.321,39
	Anticipo a Proveedores	317.318,29	142.832,25
	Otros anticipos entregados	74.070,74	141.163,15
337	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	423.190,03	322.142,51

ACTIVOS NO CORRIENTES

11	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16		dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:			
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
350	Maquinaria, Equipo e Instalaciones-Costo	5.046.973,91	215.113,59	4.831.860,32
354	Muebles y Enseres	102.618,99	(1.881,00)	104.499,99
355	Equipo de Computación	251.840,75	63.164,34	188.676,41
356	Vehículos, Equipo de transportes	329.601,10	58.030,70	271.570,40
359	Otras Propiedades PPE	120.874,72	16.400,00	104.474,72
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	5.851.909,47	350.827,63	5.501.081,84
360	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(3.946.690,65)	(905.445,62)	(3.041.245,03)
	Total Depreciación Acumulada	(3.946.690,65)	(905.445,62)	(3.041.245,03)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.905.218,82	(554.617,99)	2.459.836,81

12	INTANGIBLES	dic-16		dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:			
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
384	Otros Activos Intangibles	65.232,00	(18.750,00)	46.482,00
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	65.232,00	(18.750,00)	46.482,00
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	65.232,00	(18.750,00)	46.482,00

PASIVOS CORRIENTES

13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADOS		
513	Locales	1.264.760,13	1.517.754,66
514	Del Exterior	685.987,66	1.096.716,13
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1.950.747,79	2.614.470,79

GRAFITEXT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

14	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIEN'	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
	LOCALES		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Guayaquil - Sobregiro	154.915,42	170.606,37
	Bnaco Guayaquil	77.583,31	250.898,64
	Tarjeta de Crédito - American Express	2.690,38	669,54
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	235.189,11	422.174,55
15	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
525	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	202.112,11	153.668,84
526	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	156.305,76	122.340,60
527	Obligaciones con el IESS	38.346,88	37.705,38
528	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	187.180,67	25.161,57
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	583.945,43	338.876,39
16	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Otros Pasivos Corrientes	105.786,40	225.295,66
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	105.786,40	225.295,66
PASIVOS NO CORRIENTES			
17	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADOS		
549	Locales	217.504,61	-
	NO RELACIONADOS		
551	Locales	-	157.504,61
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NC	217.504,61	157.504,61
18	ANTICIPO CLIENTES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
557	Anticipo Clientes	1.209.795,39	1.137.685,51
557	TOTAL ANTICIPOS CLIENTES	1.209.795,39	1.137.685,51
19	JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
558	Provisión Jubilación Patronal	126.530,21	126.530,21
559	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	31.620,37	31.620,37
	TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	158.150,58	158.150,58

GRAFITEXT CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

PATRIMONIO

20	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-16	dic-15
	Según escritura de Constitución:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<u>Capital Suscrito o asignado</u>		
	Luis Calderón	380.040,00	380.040,00
	Christian Calderón	253.360,00	253.360,00
	José Luis Calderón	253.360,00	253.360,00
	Xavier Calderón	190.020,00	190.020,00
	Miguel Calderón	190.020,00	190.020,00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.266.800,00	1.266.800,00

21	RESERVAS	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
621	Reserva Legal	20.829,45	20.829,45
629	Reserva Facultativa y Estatutaria		
	TOTAL RESERVAS	20.829,45	20.829,45

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

22	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
641	Resultados acumulados por adopción NIIF	77.011,21	77.011,21
651	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	2.567.718,07	2.028.123,54
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2.644.729,28	2.105.134,75

23	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
661	Utilidad del Ejercicio	683.620,53	539.594,53
662	(-) Pérdida del Ejercicio		
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	683.620,53	539.594,53

CUENTAS DE RESULTADOS

24	INGRESOS OPERACIONALES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6011	Ventas netas locales con tarifa 14-12% de IVA	5.419.532,37	7.151.249,99
6021	Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	2.849.055,15	1.968.099,82
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8.268.587,52	9.119.349,81

GRAFITEXT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

26	INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6131	Otras Rentas	87.142,18	2.536,10
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	87.142,18	2.536,10
25	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
7010	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	299.278,91	299.278,91
7041 (329)	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(299.278,91)	(299.278,91)
	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
7051	(+) Inventario inicial de materias primas	102.794,38	462.598,65
7061	(-) Compras netas locales de materia prima	459.963,68	575.094,96
7071	(+) Importaciones de materia prima	1.389.715,73	1.817.705,92
7081 (326)	(-) Inventario final de materia prima	(117.148,43)	(102.794,38)
7131	Sueldos, salarios y demás remuneraciones con base gravada al IESS	569.503,51	897.082,57
7141	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras Remuneraciones que no gravan al IESS	395.145,11	40.814,16
7151	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	161.015,93	168.391,24
	Otros Gastos por Beneficios a los empleados	52.933,90	
7161	Honorarios, profesionales y dietas		60.114,13
7511	Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	878.835,98	755.991,84
7221	Suministros Materiales y Repuestos	1.231.710,33	1.645.109,11
7191	Mantenimiento y reparaciones	289.526,33	233.533,67
7411	Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	16.605,03	16.595,55
7491	IVA que se carga al costo	316,63	22.329,01
7571	Servicios Públicos Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	102.990,97	171.441,99
7581	Pagos por Otros Bienes y servicios	145.736,28	442.745,77
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	5.712.645,36	7.207.054,52
27	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-16	dic-15
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7132	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	270.846,63	379.945,83
7142	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	199.633,89	18.064,00
7152	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	73.376,99	71.462,01
7162	Honorarios, profesionales y dietas	23.403,02	12.999,28
	Otros gastos por beneficios a empleados	16.681,64	
7182	Arrendamiento operativo	16.582,86	7.564,32
7192	Mantenimiento y reparaciones	24.728,63	12.855,29
7202	Combustibles y Lubricantes	5.475,87	7.503,56
7212	Promoción y publicidad	61.584,58	36.871,73
7222	Suministros Materiales y Repuestos	169.218,41	154.675,15
7232	Transporte	97.627,22	68.109,28
7262	Provisión para cuentas incobrables	336.112,96	45.349,73
7322	Comisiones Locales	280,04	
7412	Perdida en Venta de Activos NO Relacionados	7.449,75	
7442	Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	14.091,11	8.027,87
7462	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.736,11	5.146,24
7472	Impuestos contribuciones y Otros	51.651,27	25.176,84

GRAFITEXT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

	<i>Continúa</i>		
	7382 Gastos de venta	14.252,56	12.435,75
	7312 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	40.086,10	50.065,39
	7372 Servicios públicos, servicios generales, luz y telecomunicaciones	11.618,83	11.256,23
	7382 Arrendamiento de bienes muebles	109.741,20	114.544,81
	7002 Total Gastos de Venta y Administración	1.549.179,67	1.045.053,31
28	GASTOS NO OPERACIONALES	dic-16	dic-15
	<i>(ver comentario en el punto 28 del siguiente)</i>		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<u>Gastos Financieros</u>		
	Comisiones Financieras (C) de Instituciones Locales	28.386,50	
7342	Impuestos sobre el Valor Agregado	23.479,76	54.174,11
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	51.866,26	54.174,11
29	CONCILIACION TRIBUTARIA	dic-16	dic-15
	<i>De conformidad con el artículo 10 del Reglamento de los Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es el siguiente:</i>		
C-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
S 1882	Impuesto a la Renta Corriente (C) de Empleados e Impuesto a la Renta	1.042.038,41	815.603,97
107	= Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	1.042.038,41	815.603,97
108	= Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	(156.305,76)	(122.340,60)
107	= Gastos de Depreciación	32.958,78	5.231,36
S 1882	Utilidad Gravable - Pérdida Sujeta a Amortización	918.691,43	698.494,73
108	Impuesto a la Renta (C) de (C) (C)	(202.112,11)	(153.668,84)
	UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	683.620,53	539.594,53
	= UTILIDAD PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	683.620,53	539.594,53
30	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE		
	Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos e interpretación de los mismos.		

Ing. Christian Calderón
GERENTE GENERAL

Lcdo. Fabian Acosta
CONTADOR