

“IMPRESA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C.A.”
ESTADOS FINANCIEROS 2015

IMPRESA Y ARTEGRÁFICO GRAFICUS C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS		NOTAS		2,015.00		2,014.00	
ACTIVO CORRIENTE		278,745.23		811,855.99		656,699.53	
1.1.1.	EFFECTIVO	NOTA 5	23,832.86	82,656.11			
1.1.2.1.	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 6	147,175.94	177,706.70			
1.1.4.	OTRAS CUENTAS X COBRAR	NOTA 7	-	269,333.79			
1.1.5.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	NOTA 8	106,876.43	94,085.08			
1.1.2.13.	PRESTAMOS EMPLEADOS	NOTA 9	860.00				
1.1.2.13.001	PRESTAMOS EMPLEADOS	NOTA 10	175,671.61	155,156.46			
1.2.1.1.006	Maquinaria		593,371.51	593,371.51			
1.2.1.1.005	Muebles y Enseres		2,188.60	2,188.60			
1.2.1.1.008	Equipo de Computo		25,423.83	20,514.67			
1.2.1.1.009	Vehículo		85,317.79	18,354.39			
1.2.1.1.011	Equipo de Oficina		4,813.86	4,813.86			
1.2.1.2.	DEPRECIACION ACUMULADA A.FUJO		- 535,443.98	- 484,086.57			
PASIVOS		320,724.71		532,508.05			
2.1.	PASIVO CORRIENTE	256,203.20		480,299.23			
2.1.1.	CTAS.X PAGAR PROVEEDORES	NOTA 11	95,625.39	123,770.61			
2.1.6.02.	OBLIGACIONES CON EL IESS	NOTA 12	3,774.10	4,428.25			
2.1.6.03.	OBLIGACIONES FISCALES	NOTA 13	1,625.72	12,474.99			
2.1.6.04.	OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 14	23,056.94	35,891.57			
2.1.6.06.	DIVIDENDOS POR PAGAR	NOTA 15	110,514.10				
2.1.7.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	NOTA 16	3,106.95	296,812.59			
2.1.9.01.	ANTICIPOS DE CUENTES	NOTA 17	18,500.00				
2.1.10	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 18	-	6,921.22			
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO (LP)	NOTA 19	64,521.51	52,203.82			
2.2.1.05.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 20	13,000.00	13,000.00			
PATRIMONIO		133,692.13		279,352.94			
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL			13,000.00			
3.1.2.	Aportes Futura Capitalizacion			41,923.94			
3.3.1	Reserva Legal			1,500.00			
3.4.1	ADOPCION NIIFS			8,883.95			
3.4.03	Utilidad de Ejercicios Acumulados			121,298.85			
				6,777.23			
				50,985.68			

IMPRENTA Y ARTEGRÁFICO GRAFICUS C.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

2,014.00	2,015.00	NOTAS			
INGRESOS					
		NOTA 21	907,892.08	1,098,288.65	
4.1.1.01 TARIFA 12	907,892.08			1,039,209.28	
4.1.1.02 TARIFA 0	-			1,332.00	
4.2.1. OTROS INGRESOS	-			57,747.37	
COSTOS					
			729,558.31	886,965.11	
5.1.1.03 COSTO DE PRODUCCION	NOTA 22	225,728.17		299,035.87	
5.2.1.1. COSTOS SECCION DISEÑO	NOTA 23	24,207.87		32,941.48	
5.2.1.3. COSTO SECCION PLANTA	NOTA 24	134,780.54		196,525.36	
5.1.1.05. COSTO DEPRECIACION PROPIEDAD	NOTA 25	59,757.41		-	
5.2.1.4. OTROS COSTOS	NOTA 26	7,645.56		4,865.73	
5.2.1.5. SERVICIOS TERCEROS	NOTA 27	277,438.76		353,596.67	
UTILIDAD BRUTA			178,333.77	211,323.54	
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS			130,579.49	128,277.07	
6.1.1. GASTOS DE ADMINISTRACION	NOTA 28	118,287.06		109,726.86	
6.1.2. GASTOS DE VENTAS	NOTA 29	12,292.43		18,550.21	
UTILIDAD OPERATIVA			47,754.28	83,046.47	
GASTOS FINANCIEROS			670.36	1,003.26	
6.1.3.1. GASTOS BANCARIOS	NOTA 30	670.36		1,003.26	
OTROS NO DEDUCIBLE					
5.2.4.01					
GASTOS NO DEDUCIBLES	NOTA 31	25,164.66		-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES			21,919.26	82,043.21	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES			3,287.89	12,306.48	
(-) IMPUESTO A LA RENTA			11,854.14	18,751.05	
UTILIDAD DISPONIBLE			6,777.23	50,985.68	

FLUJO NIIFs 2015 MÉTODO DIRECTO

IMPRESA Y ARTIGRAFICO GRAFICUS CA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	936,882.84
Pagado a proveedores	(559,205.42)
Pagado a empleados	(11,380.20)
Intereses ganados	0.00
Intereses pagados	0.00
Impuesto a la renta	(17,618.33)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de instrumentos financieros (inversiones)	0.00
Compra de Propiedad planta y equipos	(71,872.56)
Compra de Intangibles	0.00
Compra de Propiedades de inversión	0.00
Compra de Activos por exploración y evaluación	0.00
Producto de la venta de inversiones temporales	0.00

Efectivo neto usado en actividades de inversión

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	0.00
Obligaciones bancarias no corriente	0.00
Préstamos por pagar relacionados	0.00
Préstamos por pagar relacionados no corriente	(293,705.64)
Cuentas y documentos por pagar no corriente	0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	(41,923.94)
Capital pagado	0.00
Dividendos pagados	0.00

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

Efectivo y sus equivalentes al final del año

(335,629.58)
(58,823.25)
82,656.11
23,832.86

0.00
(71,872.56)
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

936,882.84
(559,205.42)
(11,380.20)
0.00
0.00
0.00
(17,618.33)

348,678.89

IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	ADOPCION NIIF5	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO AL 01-01-2015	13,000.00	41,923.94	1,500.00	-8,883.95	231,812.95	279,352.94
EFFECTOS DEL PERIODO	-41,923.94			-110,514.10	6,777.23	-145,660.81
SALDO AL 31-12-2015	13,000.00	0.00	1,500.00	-8,883.95	121,298.85	133,692.13

“IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C.A.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte y uno de marzo del dos tres, ante el Notario Sexto del Cantón Quito, doctor Héctor Vallejo Espinoza; cuyo domicilio principal será en el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales del territorio nacional, sujetándose a los dictámenes de la Junta General de Accionistas y a las disposiciones legales correspondientes.

El plazo de duración de la compañía será de cien años, a contarse desde la fecha de inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran es de cuatrocientos dólares (USD 3.000,00), el 100% de capital fue pagado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO EN NU- MERARIO	CAPITAL PAGADO EN NUMERAR- IO	CAPITAL INSOLUTO EN NUMER- ARIO	AC- CIONES	POR- CENTAJE
CHIRIBOGA SAGBAY HUMBERTO LEONI- DAS	USD 2.700,00	USD 2.700,00	USD 0,00	2700	90,00%
CHIRIBOGA MONTE- ROS DANIELA JACQUELINE	USD 300,00	USD 300,00	USD 0,00	300	10,00%
TOTAL	USD 400,00	USD 400,00	USD 0,00	3000	100,00%

El catorce de Mayo del dos mil tres se inscribe la Resolución número 03.Q.IJMIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO del señor Superintendente de Compañías bajo el número 1422 del Registro Mercantil, tomo 134, ante el doctor Raúl Gaybor Secaira, Registrador Mercantil del Cantón Quito, por lo cual se constituye la compañía “IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C.A.”

El catorce de mayo del dos mil tres, se tomó nota al margen de la inscripción número 1422 del Registro Mercantil de catorce de Mayo del dos mil tres fs. 1422, tomo 134

4

“IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C.A.” la compañía tendrá como objeto social: a) La provisión, promoción, contratación, fomento, organización, capacitación, preparación, administración y actividades afines de recursos gráficos, mediante personal calificado, sea nacional o extranjero, que se requiera para que presten los servicios de imprenta, para beneficios de otras personas naturales o jurídicas, dedicadas a las diferentes actividades civiles, laborales, productivas, comerciales, industriales, manufacturadas o similares, en general, a cualquier persona, ente, organismo u organización que requiera de servicios de imprenta, diseño y artes gráficas. Así mismo, también podrá proveer y brindar servicios de asesoría, corretaje, administración, publicidad y afines con su objeto social. En general, la compañía podrá invertir en todo acto civil o mercantil permitido por la ley que sea acorde con el objeto social.- b) La prestación de servicios para la realización de estudios

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Retenciones y Otros Conceptos, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO EN NU- MERARIO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	CAPITAL INSOLUTO EN NUMERARIO	AC- CIONES	POR- CENTAJE
CHIRIBOGA SAGBAY HUMBERTO LEONI- DAS	USD 7.700,00	USD 7.700,00	USD 0,00	7.700	59,23%
CHIRIBOGA MONTE- ROS DANIELA	USD 5.300,00	USD 5.300,00	USD 0,00	5.300	40,77%
JACQUELINE TOTAL	USD 13.00,00	USD 13.000,00	USD 0,00	13.000	100,00%

El veinte y seis de diciembre del dos mil once ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, se inscribe la escritura por AUMENTO DE CAPITAL en diez mil dólares (USD 10.000,00), paga- dos equitativamente por los accionistas Sr. Humberto Leonidas Chiriboga Sagbay y la Sra. Daniela Jacqueline Chiriboga Monteros, en aportaciones de cinco mil dólares cada uno (USD 5.000,00); aporte que fue aprobado en Junta General Extraordinaria celebrada el 09 de diciembre del 2011, ratificando dicho aporte en los puntos primero, segundo y cuarto.

Mediante Resolución No. SC.II.DJCPT.E.Q.12.000322 del 23 de enero del 2012, la Superintenden- cia de Compañías resuelve APROBAR el aumento de capital de tres mil dólares (USD 3.000,00) a diez mil dólares (USD 10.000,00) y reformar los estatutos de la compañía. Posteriormente se hace la respectiva inscripción del aumento de capital ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, Dr. Rubén Aguirre López, bajo la resolución 616, tomo 143; con fecha 29 de febrero del 2012, registra- do en el repertorio 8558 de tal Registro Mercantil. Por tanto el Capital Social, con el aumento de capital, queda establecido de la siguiente manera:

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2012, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en 2012.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año

mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF. noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, completada de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

su objetivos.

merciales e industriales admitidas por las leyes ecuatorianas y que fueren necesarias para el logro de narse con ellas; m) En general, realizar toda clase de actos, contratos, negocios y operaciones co- tratar préstamos y recibir créditos, adquirir acciones o parte del capital e otras compañías y fusio- res mercantiles y civiles a través de las intermediarias financieras autorizadas para el efecto; l) Con- aceptar toda clase de documentos negociables en el área comercial y bursátil y demás títulos y valo- der y arrendar las patentes y concesiones que sean necesarias; k) Así mismo, podrá girar, endosar y terceros, incluyendo toda clase de bienes inmuebles urbanos o rurales; j) La compañía podrá ven- das por la Ley; i) La compra, venta, enajenación, arriendo y administración de bienes propios o producidos o confccionados por terceras personas, así como todo tipo de materias primas permiti- mercio y publicidad; h) La importación y exportación de productos terminados y semiterminados tración comercial, asesoría en el manejo y dirección de empresas y todo lo relacionado con al co- jurídicas, nacionales o extranjeras, conexas a su actividad; g) La prestación de servicios de adminis- Servicios profesionales de representación, asesoría, desarrollo de proyectos de personas naturales o consecución la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes; f) no y campañas publicitarias en términos generales y que constituyan su principal objeto, para cuya xas y relacionadas de una u otra forma con lo relacionado a publicidad e impresiones gráficas, dise- personas jurídicas naturales nacionales; e) Son propias de la compañía, todas las actividades con- compañías nacionales o extranjeras que tengan objeto similar o afín con el objeto detallado ante- riormente; d) Podrá actuar como mandante o mandatario de compañías nacionales o extranjeras o de gen y comunicación, y estudios promocionales en general; c) La compañía podrá representar a de opinión pública y especializados en diversas áreas; correo directo, diseño de campañas de ima-

aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos; debe señalarse que el estudio actuarial para el cálculo y registro de las reservas para la jubilación patronal y desahucios se encuentra en proceso.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 120 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2012, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

X

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a la materia prima, la producción en proceso, la producción terminada y lista para los trabajos de impresión.

- d) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

- e) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- f) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

- g) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

- h) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

NOTA 5.- EFECTIVO .- (Cuenta 1.1.1.)

responden a:

NOTA 6.- Clientes por Cobrar.- (Cuenta 1.1.2.1.01.)

1.1.2.1.01	CLIENTES POR COBRRAR
------------	----------------------

11

[Handwritten signature]

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.5.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA	106,585.76	94,085.08
1.1.5.02.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	290.67	-
TOTAL		106,876.43	94,085.08

Estas cuentas se refieren a los impuestos que la empresa mantiene a su favor por varios conceptos, sus saldos al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

NOTA 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.1.5.)

TOTAL	-	269,33.79
-------	---	-----------

1.1.4.03.	ANTICIPOS PROVEEDORES	-	269,33.79
2015		2014	

1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
--------	-------------------------------------

Esta cuenta agrupa saldos de cuentas por cobrar que no se aglutinan dentro de los otros grupos de cuentas del Activo Financiero o Cuentas por Cobrar, en este caso en particular, son anticipos a proveedores.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- (Cuenta 1.1.4.)

C0000932	AGRICOLA BAQUERO AGROBAQUERO S.A.	864.69
C0001059	GRAFINAL S.A	231.00
C0001239	NATURES SUNSHINE PRODUCTS DEL	802.64
C0001401	BAYER S.A	2,001.52
C0001483	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	6,440.00
C0001527	RAILIM S.A	66.00
C0001560	INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. LTDA.	768.10
C0001807	BOEHRINGER INGELHEIM DEL ECUADOR	257.76
C0001810	LIMPIA FACIL LIMPA S.C.	111.60
C0006659	JANSSEN CATHARINA	582.40
C0006686	INSUMOS PROFESIONALES INSUPROF	331.87
TOTAL		147,175.94

X

Dentro de esta cuenta se encuentran los saldos pendientes de pago a los proveedores al 31 de diciembre, mismos que son:

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.- (Cuenta 2.1.1.)

PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

PASIVOS.- (Cuenta 2.)

		TOTAL	
1.2.1.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.1.006	Maquinaria	593,371.51	593,371.51
1.2.1.1.005	Muebles y enseres	2,188.60	2,188.60
1.2.1.1.008	Equipo de Comput	25,423.83	20,514.67
1.2.1.1.009	Vehículo	85,317.79	18,354.39
1.2.1.1.011	Equipo de Oficina	4,813.86	4,813.86
1.2.1.2.	DEPRECIACION ACUMULADA A. FIJO	535,443.98	-484,086.57
		175,671.61	155,156.46
		2015	2014

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre.

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- (Cuenta 1.2.1.)

1.1.2.13.001	PRESTAMOS EMPLEADOS	860.00	-
		2015	2014
1.1.2.13.	PRESTAMOS EMPLEADOS		
		860.00	-
		TOTAL	-

Estas cuentas se refieren a los préstamos que la empresa da a sus empleados, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

NOTA 9.- PRESTAMOS EMPLEADOS.- (Cuenta 1.1.2.13.)

ejercicio.

Los siguientes son saldos y conceptos que conforman la cuenta del I.E.S.S. por pagar en del

NOTA 12.- I.E.S.S. POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.6.03.)

2.1.1. CTAS X PAGAR PROVEEDORES		TOTAL	
CODIGO	NOMBRE		
P0000005	ARCLAD S.A.	(643.80)	
P0000033	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	(263.04)	
P0000037	EUROTAPES S.A.	(128.76)	
P0000041	GLOBAL GRAPHIC CIA. LTDA.	(1,784.36)	
P0000043	GRAFINAL S.A.	(8,601.11)	
P0000052	LA MODERNA PAPELERIA	(404.04)	
P0000055	MATALLANA S.A.	(74,754.15)	
P0000062	PROVEEDORA DE PAPELES ANDINA S.A.	(4,101.70)	
P0000086	MEZA FLORES FATIMA EVELYN	(27.08)	
P0000140	GRAPHICSOURCE C.A.	(527.24)	
P0000181	ENORES S.A.	(135.20)	
P0000318	NORIEGA BAEZ JORGE LUIS	(66.60)	
P0000335	TOMALA ESPINOZA SONIA ALEXANDRA	(108.98)	
P0000399	PASTUNA GUALA LUIS GERMAN	(109.76)	
P0000441	HOLGUIN SEGURA MARIANA GRECIA	(71.12)	
P0000518	SALAZAR VILLAGOMEZ CARLOS ANDRES	(25.40)	
P0000596	RECOGRAPH INTERNACIONAL S.A.	(799.20)	
P0000633	URGILES RIVERA MILSER RAMIRO	(283.46)	
P0000655	SUMINISTROS GRAFICOS DIGITALES C.A	(1,172.16)	
P0000662	ATLYCONT CIA. LTDA	(506.00)	
P0001222	CISNEROS CEVALLOS FERNANDO HUMBERTO	(147.20)	
P0001235	ROLDAN CHICA JHONNY MANUEL	(84.53)	
P0001247	EXCELLINDUSTRY INTERNACIONAL CIA.LT	(104.32)	
P0001289	SEGURA BASTIDAS BOLIVAR PATRICIO	(637.20)	
P0001369	LYNDON WILLIAN MURILLO FERNANDEZ	(138.98)	
SALDO AL 31/12/2015		(95,625.39)	

TOTAL	23,056.94	35,891.57
--------------	------------------	------------------

2.1.6.04.001	SUELDOS POR PAGAR	-	6,438.38
2.1.6.04.002	DECIMO TERCER SUeldo POR	2,759.91	2,574.55
2.1.6.04.003	DECIMO CUARTO SUeldo POR	1,639.63	2,703.59
2.1.6.04.004	VACACIONES POR PAGAR	15,369.51	11,868.57
2.1.6.04.005	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,287.89	12,306.48
2015			
2014			

2.1.6.04.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
------------------	--------------------------------------

En esta cuenta están los saldos por beneficios de orden social y las participaciones en las utilidades al final periodo.

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES.- (Cuenta 2.1.6.04)

2.1.6.03.	OBLIGACIONES FISCALES		
		2015	2014
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1,625.72	4,512.37
	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	-	2,198.43
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	5,764.19
		1,625.72	12,474.99

El Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta se encuentran debidas y acreditadas dentro de las Obligaciones Tributarias, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2015 corresponden a:

NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES.- (Cuenta 2.1.6.03.)

2.1.6.02.	OBLIGACIONES CON EL IESS		
		2015	2014
2.1.6.02.001	APORTE IESS	2,733.58	2,913.85
2.1.6.02.002	FONDOS DE RESERVA POR PAG	174.94	179.10
2.1.6.02.003	PRESTAMOS IESS QUIROGRAF	495.45	965.17
2.1.6.02.004	PRESTAMOS IESS HIPOTECARI	370.13	370.13
		3,774.10	4,428.25
	TOTAL		



Estos saldos corresponden a valores que la empresa provisiona de acuerdo al cálculo actuarial realizado por el año 2015, este registro contable en el año siguiente deberá ser reclasificado a la cuenta de largo plazo Beneficios empleados.

NOTA 18.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- (Cuenta 2.1.10.)

2.1.9.01	ANTICIPO CLIENTES		
2.1.9.01.002	DEPOSITOS NO RECONOCIDOS		
2.1.9.01.004	SERVICIO BARNIZ PROVISION		
TOTAL			
2015	18,500.00	-	-
2014	-	-	-

Estos saldos corresponden a valores que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 17.- ANTICIPO CLIENTES.- (Cuenta 2.1.9.01)

2.1.7.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		
2.1.7.01.001	HUMBERTO CHIRIBOGA		
2.1.7.01	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		
TOTAL			
2015	3,106.95	-	-
2014	296.812,59	-	-

Estos saldos corresponden a valores que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS (Cuenta 2.1.7.01)

2.1.6.06	DIVIDENDOS POR PAGAR		
2.1.6.06.001	DIVIDENDOS POR PAGAR H CH		
2.1.6.06.002	DIVIDENDOS POR PAGAR D CH		
TOTAL			
2015	99,462.69	-	-
2014	110,514.10	-	-

Estos saldos corresponden a valores que la empresa de acuerdo al cálculo actuarial realizado por el año 2015, este registro contable en el año siguiente deberá ser reclasificado a la cuenta de largo plazo Beneficios empleados.

NOTA 15.-DIVIDENDOS POR PAGAR (Cuenta 2.1.6.06.)

[Handwritten signature]

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados, siendo el saldo neto del patrimonio el siguiente:

También se encuentra el valor por reserva legal, misma que según regulaciones de la Superintendencia de Compañías debe provisionarse mínimo el 10% sobre las utilidades distribuíbles hasta alcanzar el 50% del capital aportado.

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2015 asciende a trece mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Humberto Leonidas Chiriboga Sagbay con siete mil setecientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 7.700,00) y de la Sra. Daniela Jacqueline Chiriboga Monteros con cinco mil trescientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 5.300,00). Podemos observar que existe un valor de USD 608.157,09; mismos que corresponden al saldo de aportes para futuras capitalizaciones.

NOTA 20.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

PATIMONIO

2.2.1.05. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPL			
2.2.1.05.001	JUBILACION PATRONAL	49,883.82	38,788.71
2.2.1.05.002	DESAHUICIO	14,637.69	13,415.11
TOTAL		64,521.51	52,203.82
		2015	2014

En aplicación a las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES), en estas cuentas se han registrado los valores que se provisionan por concepto de jubilación patronal y desahucio.

NOTA 19.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- (Cuenta 2.2.1.)

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

2.1.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2.2.1.05.001	JUBILACION PATRONAL	-	5,431.48
2.2.1.05.002	DESAHUICIO	-	1,489.74
TOTAL		0.00	6,921.22
		2015	2014

seño del producto a imprimirse; así:

En esta cuenta se encuentra todos los costos atribuibles a la mano de obra en la fase de di-

NOTA 23.- COSTOS SECCION DISEÑO.- (Cuenta 5.1.2.)

5.1.	COSTOS DE VENTA	
5.1.1	INVENTARIO INICIA MATERIA PRIMA	32,967.85
5.1.1.01.001	COMPRAS MATERIA PRIMA	192,760.32
	TOTAL	225,728.17
		2015

Aquí encontramos los saldos acumulados de por concepto de costos directos e indirectos de producción, mismos que son directamente atribuibles a la actividad principal de la empresa y son:

NOTA 22.- COSTOS DE PRODUCCION.- (Cuenta 5.1.1.)

3	PATRIMONIO NETO	2015	2014
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.01.001	HUMBERTO L CHIRIBOGA SAGB	7,700.00	7,700.00
3.1.1.01.002	DANIELA J CHIRIBOGA MONTE	5,300.00	5,300.00
3.2.	APORTES SOCIOS F CAPITALIZACIONES		
	CHIRIBOGA HUMBERTO	0.00	41,923.94
3.3.	RESERVAS		
3.3.1.01.001	RESERVA LEGAL	1,500.00	1,500.00
3.4.	ADOPCION NIIFS		
3.4.1.01.001	ADOPCION NIIFS 1 VEZ	-8,883.95	-8,883.95
3.6.2.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.2.01.2010	UTILIDAD 2010	0.00	52,381.76
3.6.2.01.2011	UTILIDAD 2011	0.00	58,132.34
3.6.2.01.2012	UTILIDAD 2012	22,750.84	22,750.84
3.6.2.01.2013	UTILIDAD 2013	47,562.33	47,562.33
3.6.2.01.2014	UTILIDAD 2014	50,985.68	50,985.68
3.4.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.4.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,777.23	0.00
	TOTAL	133,692.13	279,352.94

✓

5.1.1.05.	COSTO DEPRECIACION PROPIEDAD,	
5.1.1.05.003	EQUIPO DE OFICINA	475.72
5.1.1.05.004	MUEBLES Y ENSERES	76.00
5.1.1.05.005	MAQUINARIA Y EQUIPO	47,990.90
5.1.1.05.007	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTW	1,170.28
5.1.1.05.008	VEHICULOS	5,250.00
5.1.1.05.008	VEHICULOS GND	4,794.51

59,757.41

Corresponden acá los costos de depreciación de la propiedad que se han hecho dentro del proceso productivo y que al cierre de los estados financieros son:

NOTA 25.- COSTOS DEPRECIACION PROPIEDAD (Cuenta 5.2.1.3.)

5.1.2.02.	SECCION PLANTA	
5.1.2.02.001	SUELDOS Y SALARIOS	95,595.16
5.1.2.02.003	VACACIONES	3,976.89
5.1.2.02.005	DECIMO TERCER SUELDO	7,953.79
5.1.2.02.006	DECIMO CUARTO SUELDO	4,659.03
5.1.2.02.007	OTRAS BONIFICACIONES GND	3,155.13
5.1.2.02.008	FONDOS DE RESERVA	7,483.22
5.1.2.02.010	APORTE PATRONAL	11,545.26
5.1.2.02.013	UNIFORMES	412.06

134,780.54

5.1.2.02.	SECCION PLANTA
-----------	----------------

Puede apreciarse en esta cuenta el costo de la mano de obra del personal que se encuentra específicamente en planta y realiza el trabajo de impresión y armado.

NOTA 24.- COSTOS SECCIÓN PLANTA.- (Cuenta 5.2.1.3)

5.1.2.01.	SECCION DISEÑO	
5.1.2.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	17,400.00
5.1.2.01.003	DECIMO TERCERO	1,455.02
5.1.2.01.004	DECIMO CUARTO	737.50
5.1.2.01.005	VACACIONES	724.95
5.1.2.01.006	FONDOS DE RESERVA	953.82
5.1.2.01.007	REFRIGERIO	27.13
5.1.2.01.008	APORTE PATRONAL	2,114.22
5.1.2.01.009	OTRAS BONIFICACIONES	295.13
5.1.2.01.012	BONIFICACIONES GND	500.10
TOTAL		24,207.87



Se encuentran acá los gastos de administración necesarios para cumplir continuar con la operación de la empresa, donde se ubican los valores por personal y sus valores correspondientes a beneficios de orden social y la compra de bienes y servicios que se precisan en la operación.

NOTA 28.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.- (Cuenta 5.2.1.)

S.1.1.02.	SERVICIOS DE TERCEROS	TOTAL
5.1.1.02.002	Películas	13.00
5.1.1.02.003	Troqueles	4,146.79
5.1.1.02.004	Troquelado	3,566.86
5.1.1.02.005	Plastificado	6,717.50
5.1.1.02.006	Grafado	377.50
5.1.1.02.007	S. de impresion t/grande	28,744.83
5.1.1.02.009	Encolados	2,357.71
5.1.1.02.010	S. de Barniz UV	52,707.57
5.1.1.02.011	S. de Barniz selectivo	13,179.78
5.1.1.02.013	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	121.30
5.1.1.02.014	SUMINISTROS Y MATERIALES	105,772.81
5.1.1.02.015	ARRIENDO DE OFICINAS Y PL	2,969.18
5.1.1.02.016	MANTENIMIENTO MAQUINARIA	9,599.55
5.1.1.02.017	ALQUILER DE MAQUINARIA	780.00
5.1.1.02.018	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	618.48
5.1.1.02.020	AFILADO DE CUCHILLAS	348.50
5.1.1.02.021	MANTENIMIENTO EDIFICIO	7,860.65
5.1.1.02.022	ENERGIA ELECTRICA PLANTA	7,585.82
5.1.1.02.023	AGUA POTABLE	232.77
5.1.1.02.024	ENERGIA ELECTRICA SUCURSA	1,980.95
5.1.1.02.025	PEGADOS	647.00
5.1.1.02.026	DOBLADOS	45.00
5.1.1.02.027	SERVICIO TECNICO	395.00
5.1.1.02.030	ARRIENDO SUCURSAL TUMBACO	2,638.21
5.1.1.02.031	SERVICIOS PUBLICIDAD	24,032.00
		277,438.76

5.2.1. GASTOS DE ADMINISTRACION

5.2.1.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REM	38,536.65
5.2.1.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	1,594.58
5.2.1.01.003	VACACIONES	1,857.22
5.2.1.01.004	DECIMO TERCERO	1,032.49
5.2.1.01.005	DECIMO CUARTO	3,485.09
5.2.1.01.006	FONDOS DE RESERVA	9.75
5.2.1.01.007	REFRIGERIO	4,708.72
5.2.1.01.008	APORTE PATRONAL	5,381.68
5.2.1.01.009	JUBILACION PATRONAL	2,132.84
5.2.1.01.010	DESAHUICIO	520.65
5.2.1.01.015	BONIFICACIONES GND	240.00
5.2.1.01.016	ADECUACION EDIFICIOS	2,023.96
5.2.1.01.017	TELEFONOS ARTEGRAFICO	

5.2.1.02.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.1.02.001	MANTENIMIENTOS	2,691.29
5.2.1.02.002	HONORARIOS CONTABLES	5,060.00
5.2.1.02.003	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	2,898.92
5.2.1.02.004	AGASAJOS	2,601.79
5.2.1.02.005	SUMINISTROS DE OFICINA	967.04
5.2.1.02.006	EQUIPOS DE COMPUTO	1,698.97
5.2.1.02.007	NOTARIAS CERTIFICADOS	45.40
5.2.1.02.008	PAGOS MUNIC, PERMISOS, T LE	12,714.16
5.2.1.02.009	INTERNET	1,637.65
5.2.1.02.010	ESTUDIO ACTUARIAL	270.00
5.2.1.02.011	SERVICIOS PRESTADOS	95.00
5.2.1.02.012	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	473.24
5.2.1.02.013	ASESORIA ISO	1,135.71
5.2.1.02.017	LIMPIEZA DE INSTALACIONES	54.26
5.2.1.02.018	OTRAS CONTRIBUCIONES	88.79
5.2.1.02.021	MULTAS	106.20
5.2.1.02.023	HONORARIOS	18,207.97
5.2.1.02.024	CAPACITACION PERSONAL	29.28
5.2.1.02.025	EXTINTORES	62.70
5.2.1.02.026	TELEFONOS VARIOS	774.12
5.2.1.02.027	ARRIENDOS SUC. TUMBACO	3,828.84
5.2.1.02.028	HOSTING CORREOS ARTE	419.30
5.2.1.02.029	SUMINISTROS PARA PRODUCCI	149.40
5.2.1.02.030	RETENCIONES ISD	698.20
5.2.1.02.099	IVA GASTO	55.20
TOTAL		118,287.06

NOTA 29.- GASTOS DE VENTAS.- (Cuenta 5.2.2.)

Esta cuenta agrupa a las cuentas que corresponden al proceso de comercialización y ventas, entre los que se encuentran todos los costos por el personal (sueldos y beneficios adicionales) y otros gastos por la compra de bienes y la adquisición de servicios, siendo los valores:

5.2.4.	OTROS NO DEDUCIBLE	
5.2.4.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.2.4.01.001	GASTOS NO DEDUCIBLES	6,382.71
5.2.4.01.002	UBILACION NO DEDUCIBLE	281.95
5.2.4.01.003	SERVICIOS DE BARNIZ	18,500.00
	TOTAL	25,164.66

Esta cuenta agrupa los gastos no deducibles registrados en el periodo reportado.

NOTA 31.- GASTOS NO DEDUCIBLES (Cuenta 5.2.4.01)

5.2.3.01.	GASTOS BANCARIOS	
5.2.3.01.001	COMISIONES BANCARIAS	670.36
	TOTAL	670.36

dos.

Estos son costos de servicios bancario y de intereses por los préstamos bancarios manteni-

NOTA 30.- GASTOS FINANCIEROS.- (Cuenta 5.2.3.)

5.2.2.01.	SUELDOS, SALARIOS, DEMAS REMU	
5.2.2.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	6,150.00
5.2.2.01.003	COMISIONES	173.60
5.2.2.01.005	DECIMO TERCER SUELDO	512.50
5.2.2.01.006	DECIMO CUARTO SUELDO	398.25
5.2.2.01.008	APORTE PATRONAL	750.09
5.2.2.01.009	VACACIONES	256.26
5.2.2.01.014	BONIFICACIONES GND	836.23
5.2.2.02.	OTROS GASTOS DE VENTAS	
5.2.2.02.003	PUBLICIDAD, ANUNCIOS	1,565.50
5.2.2.02.012	CALIFICACION COMO PROVEED	150.00
5.2.2.02.014	PAGINAS WEB	1,500.00
	TOTAL	12,292.43

5.2.2.	GASTOS DE VENTAS
--------	------------------

NOTA 32.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	2015	2014
INGRESOS	907,892.08	1,098,288.65
COSTOS	729,558.31	886,965.11
UTILIDAD BRUTA	178,333.77	211,323.54
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS	130,579.49	128,277.07
UTILIDAD OPERATIVA	47,754.28	83,046.47
GASTOS FINANCIEROS	670.36	1,003.26
OTROS NO DEDUCIBLE	25,164.66	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	21,919.26	82,043.21
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	3,287.89	12,306.48
(-) IMPUESTO A LA RENTA	11,854.14	18,751.05
UTILIDAD DISPONIBLE	6,777.23	50,985.68

NOTA 33.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2015 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución después de haber sido conciliadas tributariamente.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101 del 2015, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	21,919.26	82,043.21
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	3,287.89	12,306.48
(-) IMPUESTO A LA RENTA	11,854.14	18,751.05
UTILIDAD DISPONIBLE	6,777.23	50,985.68

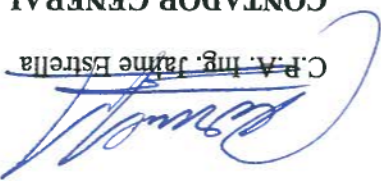
NOTA 34.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 35.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 y a la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


Sr. Humberto Chiriboga
GERENTE


C.P.A. Ing. Jaime Estrella
CONTADOR GENERAL
Mat. 17-1553