

# **CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

## **1.- INFORMACION GENERAL**

CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA. La compañía fue constituida el 27 Noviembre del 2000 inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 27 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de GUAYAQUIL. Parroquia: TARQUI Ciudadela: COOP QUISQUIS calle: JUAN MONTALVO Solar: 19 Intersección: EUGENIO ESPEJO Manzana: J. Referencia: DIAGONAL A LA UNIVERSIDAD LA FACSO su actividad principal Actividades de Fabricación y venta de cartones.

## **2.-BASES DE PRESENTACION**

Los estados Financieros de CONVERPAC S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3

## **3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros Consultoría Tributaria, Contable Y Aduanera S.A. Triadensa, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

## **4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimiento originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

#### **b) CUENTAS POR COBRAR**

La empresa utiliza como política de crédito máximo 60 días plazo sin intereses, vencido el crédito no podrá solicitar otro crédito hasta que haya cancelado la Totalidad del crédito anterior.

Los importes en libro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si se

**CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

Identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultado.

**c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.**

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deban del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada. la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

**PASIVO CORRIENTE**

**a. CUENTAS POR PAGAR**

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

**b. OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Se registra en esta cuenta la deuda de la compañía por préstamos otorgados por los accionistas para el giro del negocio. estas deudas serán canceladas en un plazo no mayor a un año.

**c. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

**CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**PASIVO NO CORRIENTE**

La compañía reconoce en sus estados financieros los proveedores o acreedores comerciales inicialmente con su valor razonable y posteriormente a su costo o crédito.

**PATRIMONIO**

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

**RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**4.- SITUACIÓN FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**5.- ACTIVOS CORRIENTES**

**a. Efectivo y equivalente al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 1.947,47

**b. Cuentas y documentos por cobrar cliente**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Cuentas y documentos por cobrar clientes	\$ 147.340,11

**CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**c. Provisiones Para Créditos Incobrables**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Provisiones para créditos incobrables	\$ 1.473,40

**d. Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 186.049,84

**e. Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	\$ 595,23

**f. Inventario de prod. Term. Y Mercad. En Almacén**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Inventario de prod. Term. Y mercad. En almacén	\$ 26,985,60

**g. Otros Activos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2015</b>
Otros activos corrientes	\$ 25.553,64

**5.1.- ACTIVOS NO CORRIENTES**

**Propiedad Planta Y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta de activo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Inmuebles y enseres	\$2.084,06
Equipos de computación y software	\$1.425,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$30.214,80
vehiculos, equipo de transporte	\$70.841,90
otras propiedades, planta y equipo	\$12.000,58
<b>Total de Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>\$116.566,34</b>

**CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**6.- PASIVOS CORRIENTE**

**a.- Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
No relacionados / locales	\$263.342,48

**b.- Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Participación de trabajadores	\$5.960,52

**c.- Obligaciones con el IESS**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Obligaciones con el IESS	\$919,56

**d.- Otros Pasivos corrientes por beneficio a empleados**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Otros pasivos corrientes	\$1.925,00

**e.- Otros Pasivos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Otros Pasivos Corrientes	\$516,04

**7.- PASIVOS NO CORRIENTES**

**a.- Otros Pasivos no corrientes por Beneficios a Empleados**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Otros Pasivos No Corrientes	\$3.606,32

**CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**8.- PATRIMONIO NETO**

**a. Capital Social**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 son de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	<b>Acciones</b>	<b>Valor</b>
Hugo Rene Sánchez Aspiazu	790.00	\$ 790.00
Karina Angélica Sánchez Álvarez	10.00	\$ 10.00
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>\$ 800.00</b>

**b. Utilidad del ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Utilidad del ejercicio	\$25,776.06

**a. Aporte a futuras Capitalizaciones**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Aporte a Futuras Capitalizaciones	\$12,000.00

**a. Reserva Facultativa**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Reserva Facultativa	\$11,121.29

**a. Utilidades Acumuladas de Años Anteriores**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Utilidades Acumuladas	\$109,124.72

**9.- ESTADO DE RESULTADOS**

**a.- ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	<b>Dic.31, 2015</b>
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%	\$895,310.16

**CONVERPAC SOCIEDAD ANONIMA, POLITICAS CONTABLES Y NOTAS  
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

---

Ventas gravadas con tarifa 0%	\$ 7.971,20
<b>TOTAL DE VENTAS</b>	<b>\$903.281,36</b>

---

**10.- COSTOS Y GASTOS**

**a.- Costo y gastos Deducible**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

---

TOTAL DE COSTO	\$757.641,20
TOTAL DE GASTOS	\$105.903,35
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$863.544,55</b>

---

**8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 30/03/2016

  
**CLEMENCIA EUGENIA ÁLVAREZ TROYA**  
REPRESENTANTE LEGAL.  
C.I. # 0902590488

  
**FATIMA ORDOÑEZ SANCHEZ**  
CONTADOR  
C.I. #0927220046