

## **1) ACTIVIDADES**

La Compañía ENVASES ECOLOGICOS ECOPACSA S. A. Tiene como actividad principal la fabricación de productos de la reelaboración de papel y cartón.

La Compañía fue constituida el 22 de Julio del 2002 e inscrita el 21 de Agosto del 2002 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

## 1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 19,23 comprendido por:

	<u>2012</u>
<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Caja y Bancos	19,23
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<u><u>19,23</u></u>

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2012</u>
Clientes	308.707,29
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><u>308.707,29</u></u>

#### Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 308.707,29

**PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES**

**2012**

	Provisiones Cuentas Incobrables	(2.923,38)
<b>TOTAL PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>(2.923,38)</b>

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

**2012**

	Crédito Tributario IVA	73.214,60
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>		<b>73.214,60</b>

**CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA**

**2012**

	Crédito Tributario I. Renta	47.057,19
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA</b>		<b>47.057,19</b>

**INVENTARIO DE MATERIA PRIMA**

**2012**

	Inventario de Materia Prima	162.366,24
<b>TOTAL INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>		<b>162.366,24</b>

**INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO**

**2012**

	Inventario de Productos en Proceso	699,99
<b>TOTAL INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>		<b>699,99</b>

**INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES**

**2012**

Inventario de Suministros y Materiales	35.356,83
<b>TOTAL INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b><u>35.356,83</u></b>

**INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCD. EN ALMACEN**

**2012**

Inventario de Prod. Terminados y Mercd. En Almacen	48.950,61
<b>TOTAL INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCD. EN ALMACEN</b>	<b><u>48.950,61</u></b>

**MERCADERIAS EN TRANSITO**

**2012**

Mercaderías en Transito	44.674,40
<b>TOTAL INVENTARIO DE MERCADERIAS EN TRANSITO</b>	<b><u>44.674,40</u></b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

**COMPAÑÍA ENVASES ECOLOGICOS ECOPACSA S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 591.517,15

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	12.548,02	-	-	12.548,02
Instalaciones	-	-	-	-
Vehículos	93.990,00	-	-	93.990,00
Equipos de Computación y softw	8.999,58	-	-	8.999,58
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	917.348,96	71.878,40	-	989.227,36
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(391.046,13)	(122.201,68)	-	(513.247,81)
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>641.840,43</b>	<b>(50.323,28)</b>	<b>-</b>	<b>591.517,15</b>

**GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCION****2012**

Gastos de Organización y Constitución	4.810,26
<b>TOTAL DE GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCION</b>	<b>4.810,26</b>

**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS****2012**

Otros Activos Diferidos	25.564,95
<b>TOTAL DE Otros Activos Diferidos</b>	<b>25.564,95</b>

**AMORTIZACION ACUMULADA****2012**

Amortización Acumulada	(30.375,21)
------------------------	-------------

COMPAÑÍA ENVASES ECOLOGICOS ECOPACSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

TOTAL DE AMORTIZACION ACUMULADA	<u>(30.375,21)</u>
---------------------------------	--------------------

**CUENTAS POR PAGAR**

**2012**

CUENTAS POR PAGAR	<u>340.923,24</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>340.923,24</u>

**OBLIGACIONES CON INST. FINAN. - CORRIENTES**

**2012**

Obligaciones con Inst. Finan. – Corrientes	<u>475.304,49</u>
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INST. FINAN. - CORRIENTES	<u>475.304,49</u>

**OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO**

**2012**

Obligaciones Emitidas Corto Plazo	<u>3.334,83</u>
TOTAL DE OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	<u>3.334,83</u>

**PROVISIONES**

**2012**

Provisiones	<u>9.073,25</u>
TOTAL DE PROVISIONES	<u>9.073,25</u>

**OBLIGACIONES CON INST. FINAN. – LARGO PLAZO**

**2012**

Obligaciones con Inst. Finan. –Largo Plazo	<u>209.739,03</u>
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INST. FINAN. – LARGO PLAZO	<u>209.739,03</u>

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 200.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$1 cada una.

**AUMENTO DEL CAPITAL**

	<b><u>2012</u></b>
Aumento del Capital	10.000,00
<b>TOTAL AUMENTO DEL CAPITAL</b>	<b><u>10.000,00</u></b>

**RESERVAS**

	<b><u>2012</u></b>
Reservas Legales	6.491,95
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b><u>6.491,95</u></b>

**UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES**

	<b><u>2012</u></b>
Utilidad no distribuida Ejercicios Anteriores	60.189,11
<b>TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b><u>60.189,11</u></b>

**PERDIDA DEL EJERCICIO**

	<b><u>2012</u></b>
Perdida del Ejercicio	(5.415,75)
<b>TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(5.415,75)</u></b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b><u>2012</u></b>
INGRESOS	1.813.432,03

**TOTAL INGRESOS NETOS**

**1.813.432,03**

**NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

**2012**

*Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.*

1.700.644,08

*Depreciaciones*

118.203,70

***Total Gastos del periodo***

**1.818.847,78**

**NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA**

**2012**

**PERDIDA CONTABLE**

**5.415,75**

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

-

(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS

-

(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

-

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS

-

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR

-

(+) AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS

-

(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS

-

(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS

-

(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA

-

(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS

-

(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

-

**PERDIDA DEL EJERCICIO**

**5.415,75**

(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DEL PAGO

15.118,35

(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO

(18.042,07)

(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES

(29.015,12)

**SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE**

**USD \$ ( 31.938,84 )**