NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PAPELMARLA S.A.
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares Americanos)

1. *INFORMACIÓN GENERAL*

PAPELMARLA S.A. *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 17 de marzo del 2011 en la ciudad de Guayaquil.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica a la fabricación de pañuelos, pañolitos faciales, papel higiénico.*

DOMICILIO FISCAL: *En la provincia del Guayas, parroquia Tarqui, con RUC: 0992709375001.*

2. *BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros para las PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías, según RESOLUCION No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa siguiendo los siguientes parámetros:*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *Mostrando la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2017 y el resultado de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación *Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

2.3. Responsabilidad de la información

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

3. *PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION*

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo por US$ 818,57 incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Cuentas comerciales por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar a clientes locales ascienden a US$184.941,03 perteneciente a cartera cobrable en su mayoría.

3.3. Inventarios

Las cuentas de inventarios de materias primas, productos en proceso y productos terminados ascienden al cierre del ejercicio económico del año 2017 a US$ 109.503,09.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales por pagar a proveedores locales ascienden a US$127.106,00 que corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

3.5. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente la mismas que corresponden a beneficios de los trabajadores y con la administración tributaria.

3.6. Reconocimiento de ingresos

La compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

3.7. Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

4. CONTINGENCIAS

Al cierre del ejercicio económico y a la fecha de estas notas, la compañía no presenta eventos que puedan incidir en los estados financieros correspondientes al período 2017

5. Estado de Situación Financiera

5.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
CAJA - BANCOS	818.57	16,404.07

5.2 Activos Financieros Netos

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	184,941.03	170,770.82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,092.77	6,047.65

Las otras cuentas por cobrar corresponden a préstamos a empleados y anticipos entregados a Proveedores.

5.3 ***Inventarios netos***

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	84,515.02	44,379.80
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	21,632.61	21,110.96
INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO	3,355.46	1,434.30
MERCADERIAS EN TRANSITO	10,575.85	11,529.53

5.4 ***Pagos anticipados***

El resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017	2016
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,532.23	-
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11,361.69	25,800.70

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta de otros gastos anticipados, está representado por gastos de Mantenimiento del sistema contable y publicidad por un año

5.5 ***Activos por Impuestos Corrientes netos***

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de la cuenta crédito tributario se detalla de la siguiente manera:

	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2,458.33	-
CREDITO TRIBUTARIO (IR)	19,261.73	-

5.6 ***Propiedad, Planta y Equipos netos***

El detalle de las cuentas de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
TERRENOS	40,000.00	-
MEJORAS Y ADECUACIONES	57,081.42	58,649.26
MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	2,056.14	1,696.14
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	6,275.56	3,521.45
VEHICULOS	35,775.25	35,775.25
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	372,028.85	360,463.34
ACTIVOS FIJOS EN PROCESO	1,567.84	-

El movimiento de propiedad, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 es el Siguiente:

	2016	Adiciones	Depreciación	2017
TERRENOS	-	40,000.00	-	40,000.00
MEJORAS Y ADECUACIONES	58,649.26	2,761.48	4,329.32	57,081.42
MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	1,696.14	656.28	296.28	2,056.14
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3,521.45	4,593.81	1,839.70	6,275.56
VEHICULOS	35,775.25	22,638.55	22,638.55	35,775.25
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	360,463.34	93,204.36	81,638.85	372,028.85
ACTIVOS FIJOS EN PROCESO	-	1,567.84		1,567.84

5.7 ***Cuentas y Documentos por Pagar***

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	127,106.00	77,359.59

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales, estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 50 días plazo.

5.8 ***Otras obligaciones corrientes***

El detalle de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
OBLIGACION CON EL IESS	3,789.56	2,343.44
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	6,617.50	7,440.96
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10,940.76	1,980.39
OTRAS CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	12,605.23	2,036.47

5.9 ***Cuentas por Pagar diversas No Corrientes***

Un resumen de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2017 es:

	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR L/PLAZO	351,617.17	257,861.04
PRESTAMOS ACCIONISTAS L/PLAZO	166,652.04	285,793.23

5.10 ***Patrimonio de los Accionistas***

Capital Social

El capital social de la compañía estaba constituido de por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$ 1.00 cada una.

	No. De acciones	Valor Nominal	US$
CARBONEL CEBALLOS SABRINA MELANIE	392	1.00	392.00
JOUVIN VERNAZA ERNESTO JACINTO	312	1.00	312.00
SAENZ ALOMIA ALFONSO MARIA	16	1.00	16.00
ESCALANTE CHALEN SIXTO GILBERTO	80	1.00	80.00
			800.00

5.11 ***Resultados Acumulados***

Al 31 de diciembre del 2017, existen resultados acumulados provenientes de varios ejercicios económicos, quedando el valor de US$ 2,657.35 ya descontado el valor de la participación a trabajadores.

5.12 ***Aportes Accionistas Futura capitalización***

Al 31 de diciembre del 2017 se efectuaron aportes para futuras capitalizaciones de parte de los accionistas, por los siguientes montos:

	Aumento Capital
CARBONEL CEBALLOS SABRINA MELANIE	24,108.00
JOUVIN VERNAZA ERNESTO JACINTO	19,188.00
SAENZ ALOMIA ALFONSO MARIA	984.00
ESCALANTE CHALEN SIXTO GILBERTO	4,920.00
	49,200.00

6. *Estado de Resultado Integral*

6.1 Ingresos

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
VENTA DE BIENES	1,248,387.48	1,142,792.35
PRESTACION DE SERVICIOS	3,469.45	1,560.00
VENTA DE BIENES 0%	50.00	56.00
OTROS INGRESOS DE ACTIV.ORDINARIAS	4,454.62	2,661.49

6.2 Costo de Ventas y Producción

El detalle de costos de ventas y producción al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
COSTO VENTA PRODUCTOS UTILIZ. Y VENDIDOS	873,832.20	683,368.31
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	112,980.94	87,851.09
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,047.17	9,826.14
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	3,341.42	9,250.05
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	37,478.03	155,759.47

6.3 Gastos Operacionales

El detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS DEMAS REMUNERACIONES	37,526.55	25,051.97
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	6,502.92	4,872.42
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,547.76	3,908.56
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9,465.79	7,587.34
ARRENDAMIENTO	13,152.15	13,043.52
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2,809.84	2,716.00
COMBUSTIBLES	4,494.01	2,383.48
SEGUROS Y REASEGUROS	512.88	-
TRANSPORTE	67,413.97	74,668.79
GASTOS DE VIAJE	2,942.99	2,355.74
SERVICIOS BASICOS	646.65	6,486.11
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,839.96	3,533.02
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	54,338.09	51,467.56
GASTOS FINANCIEROS OTROS GASTOS	6,361.93	3,158.60

7. *Estado de Resultado Integral*

Al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente los aporte de los socios para futuras capitalizaciones. El resultado acumulado de la compañía y el actual.

	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	49,200.00	8,260.31
PERDIDAS ACUMULADAS	(1,713.87)	(1,495.54)
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,657.35	(218.33)

8. ***Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo***

Al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, inversión y financiación, el mismo que se detalla a continuación:

	2017	2016
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	1,357,091.00	1,237,192.63
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,446,865.00)	(1,301,972.82)
Intereses Pagados	(30,200.00)	(10,066.68)
Otras entradas-salidas de efectivo	10,887.50	8,253.57
Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Operación	**(109,086.50)**	**(66,593.30)**
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(40,000.00)	-
Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión	**(40,000.00)**	**-**
Aporte en efectivo por aumento de capital	49,200.00	-
Financiación por préstamos a largo plazo	84,301.00	81,276.08
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiación	**133,501.00**	**81,276.08**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	16,404.07	1,721.29
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**818.57**	**16,404.07**

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente aprobados por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están incluidos en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Sr. Ernesto Jouvin Vernaza
Gerente General

CPA. Verónica Yánez V.
Contador
RUC 0909732802001