

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA

(Expresada en US dólares)

Información General

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 28 de julio del año 2011, otorgada ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil tomo 142 del 18 de agosto del 2011 de la ciudad de Quito

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Domingo Rengifo N74-103 y Joaquín Mancheno de la ciudad de Quito.

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA tiene como objetivo la producción e industrialización de toda clase de objetos, partes, insumos y materiales relacionados con la industria plástica como envases y tapas para toda suerte de recipientes, frascos y botellas, así como de toda la gama de utensilios, piezas y componentes para el hogar, la oficina y la construcción siempre utilizando el material plástico, pudiendo para la obtención de dichos productos implementar la serigrafía, diseño gráfico y el estampado; b.- La importación, exportación, comercialización, representación, distribución y promoción de toda clase de productos, maquinarias, tecnología de la información y de la comunicación, vehículos, herramientas, insumos, suministros y productos terminados necesarios para la industria y entre ellas para la industria textil, para la industria plástica, agropecuaria, alimenticia, licorera, química, petroquímica, automotriz, eléctrica, electrónica, farmacéutica, del hierro, de la construcción, de la madera, del acero, del papel, del petróleo, del gas natural y de las telecomunicaciones.- c.- La prestación de servicios de asesoramiento técnico a empresas públicas y privadas, nacionales o extranjeras que comprenden los servicios profesionales especializados en todas las ramas de la ingeniería, la arquitectura, la construcción, la economía, el marketing, las finanzas y la investigación socioeconómica e industrial, así como los procesos contables, financieros de avalúo y peritaje estudios de mercado y competitividad, para lo cual podrá realizar análisis para identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo económico, social y ambiental en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación; y, además, podrá realizar la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, así como prestar los servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, administración e investigación en todas las ramas técnicas que han quedado descritas. Inclusive la empresa podrá promocionar, vender, permutar casas, terrenos edificios y en fin, otorgar toda clase de contratos relacionados con los bienes inmuebles, es decir, ejercer todas las actividades propias de las compañías inmobiliarias.- d.- La compañía podrá dedicarse a la prestación de servicios de asesoría técnica y especializada en el campo comercial de los productos que distribuye o venda, para lo cual podrá organizar y poner en práctica toda clase de eventos y promociones. E.- Podrá realizar convenios incluyéndose

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA

(Expresada en US dólares)

los de la asociación con compañías nacionales o extranjeras con el propósito de participar en licitaciones y concurso de ofertas o precios tanto en el país como en el exterior para el suministro de los servicios relacionados con el giro mercantil de la compañía, inclusive podrá ser concesionaria, mandataria o comisionista en todos los proyectos que desarrolle, la sociedad operará directamente, a través o en asocio de otras firmas o personas jurídicas nacionales o extranjeras. La compañía esta en capacidad de otorgar o aceptar agencias, distribuciones y representaciones de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. Podrá participar como socia o accionista de compañías constituidas o por constituirse que tengan objeto conexo con el indicado. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos o contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan vinculación con el objeto propuesto. La enumeración de actividades que antecede es meramente enunciativa y, por tanto, no es limitativa, razón por la que, no existe limitación de ninguna naturaleza para el lícito comercio de la empresa que se constituye, siempre dentro del marco de las disposiciones legales.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA

(Expresada en US dólares)

han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Activos Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

b. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA

(Expresada en US dólares)

Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Reserva Legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Gastos de operación Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

Estado de Flujo de Efectivo Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2015	AÑO 2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	23.214.93	12.565.01

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2015	AÑO 2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	1010205	44.193.63	40.224.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA
(Expresada en US dólares)

RELACIONADOS			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	6.723.31	1.723.31
TOTAL		50.916.94	41.948.07

(1) Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

C. Inventarios

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2015	AÑO 2014
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	121.231.25	57.820.14
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		2.687.51	558.19
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	5.166.16	4.689.46

D. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2015	AÑO 2014
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	44,945.08	44.945.08
INSTALACIONES	1020104	8,679.99	8.679.99
MUEBLES Y ENSERES	1020105	330.36	330.36
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	259,403.17	256,704.07
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	1.559.55	1.559.55-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-39.204.31	-23.262.71

E. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2015	AÑO 2014
LOCALES	2010301	37.612.76	54,349.19

Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido por \$20.000

G. RESERVA LEGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPAS Y ENVASES DEL ECUADOR S.A TAPENSA

(Expresada en US dólares)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2015	AÑO 2014
RESERVA LEGAL	30401	2.360.46	2.034.82

H. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a los resultados obtenidos en el ejercicio 2015. Al 31 de diciembre 5.941.13

I. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2013 se presenta a continuación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	234.419.10
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	127.013.04
GASTOS DE VENTA	5201	20.820.58
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	80.210.81
GASTOS FINANCIEROS	5203	433.54
RESULTADO DEL EJERCICIO		5,941.13

J. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

De otras autoridades administrativas.- No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015

K. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros 25 de abril del 2016, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

SRA. DANIELA MOSQUERA

0703231860001

CONTADORA