

EMPACMACHINE CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año de 2012, con el nombre de EMPACMACHINE CIA. LTDA; Su actividad principal es la VENTA DE TODO TIPO DE PRODUCTOS PARA LINEAS DE PRODUCCION Y EMPACADO, ELEMENTOS MECANICOS Y ELECTRONICOS QUE FORMAN PARTE DE EQUIPOS Y LINEAS DE PRODUCCION INDUSTRIALES.

NOTA 2 - ESTADOS FINANCIEROS CON NIIF PARA PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de marzo del 2015 de la Junta General Ordinaria de Socios.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros -

Cuentas x cobrar clientes.- \$99895,33 El 66% lo conforman dos clientes Empacmachine Y Liliam Alvarez con el 51% y 15% respectivamente el restante 34% es de clientes como Configolsa; hortaleg etc. facturado en el mes de diciembre.

No existe en estos clientes interés por cartera pues la política aplicada por la empresa dice claramente que las ventas a 90 días se las considera crédito corriente

Cuentas y documentos x Pagar. El valor de \$130424,38 se divide en varios proveedores recurrentes de materia prima para la construcción de maquinaria; son créditos directos obtenidos por las constantes compras; entre los proveedores con valores más altos tenemos Ivan Bhoman, Roberto Siza, Galo Sampedro e Imatic.

Préstamos bancarios.- A inicio del año la empresa realiza un préstamo al Banco Nacional de Fomento el mismo que se está pagando normalmente tanto los intereses como el capital.

Otras Obligaciones Corrientes.- Dentro de estos rubros tenemos el pago al Servicio Rentas Internas \$13326,30 al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social \$3449,47 Y Beneficios a Empleados \$12715,66 y el pago de utilidades.

Anticipo Clientes.- De la misma manera por la peculiaridad de la actividad la empresa cierra el 2014 con un monto de \$49137,41 por anticipos recibidos.

NOTA 5-- COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Costos.- El modelo es bajo orden de producción y los diferentes costos y gastos se los asignan por cada proyecto (construcción de una maquina)

NOTA 6-- INVENTARIOS

Inventarios.- Por la peculiaridad del negocio la empresa no cuenta con inventario de productos en proceso o terminado la empresa no fabrica para mantener en inventario sino bajo pedido según especificaciones de los clientes por lo que no existe deterioro de inventario.

NOTA 7-- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad planta y equipo.- La empresa realizo una buena inversión en Muebles para oficina y Equipo de Computo, y sobre todo en Maquinaria siendo el 85% del total de la propiedad planta y equipo. Estos rubros están siendo depreciados bajo la normativa vigente del Servicio de rentas internas.

NOTA 8- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

ANEXO 8

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)

Año fiscal 2014

(En US Dólares)

Cálculo del Impuesto a la Renta

Descripción	EMPACMACHINE
Utilidad del Ejercicio	20,984.14
Pérdida del Ejercicio	
Más:	
Ajuste por precios de transferencia	0.00
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	20,984.14
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3,147.62
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	20,984.14
Menos:	
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Participación a Trabajadores (d)	3,147.62
Más:	
Gastos no deducibles locales	5,108.20
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	22,944.72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,047.84
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	3,025.15
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	2,022.69
Mas:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	3,025.15
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	6,452.51
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	1,404.67

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende \$18480,00 participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

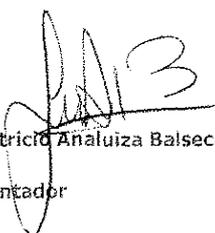
NOTA 10 - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.



Patricia Analuiza Balseca
Contador

