

ECUAPACK CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año de 2007, con el nombre de EMPAQUES Y ENVOLTURAS DEL ECUADOR ENVOLPAQUES CIA. LTDA; Su actividad principal es importar y comercializar máquinas selladoras, empacadoras, llenadoras, codificadoras, multicabezales entre otros.

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 - RESEÑA DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 2014, 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 -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

112	ACTIVOS FINANCIEROS	128,382.70
11205	CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONAD	102,470.23
11206	CTAS X COBRAR CLIENTES RELACIONAD	2,649.56
11207	OTRAS CTAS X COBRAR	
11208	RELACIONAD	18,934.23
	OTRAS CUENTAS X COBRAR	4,679.02

Valor razonable de instrumentos financieros -

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

NOTA 5 - COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales (administración y ventas) agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

Año 2014	<i>Gastos</i>	
	<i>Costo</i>	<i>Ventas</i>
MAQUINARIA Y REPUESTOS	560,538.86	319919.63
SUELLOS		58,916.22
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		64564.38
BENEFICIOS SOCIALES		14127.72
GASTOS DE GESTIÓN		32936.83
GASTOS DE VIAJE		11229.22
HONORARIOS		27,829.00
ARRIENDOS		32054.61
PROMOCION Y PUBLICIDAD		12001.18
SEGUROS Y REASEGUROS		3,884.98
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		15048.77
IMPTOS, CONTRIBUCIONES, OTROS		19078.92
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1559.94
NOTARIOS Y REG PROPIEDAD		33,526.23
OTROS GASTOS		21922.79
PRESTAMOS BANCARIOS		9808.73
CUENTAS BANCARIAS		26,347.06
DEPRECIACIONES		21894.87
SERVICIOS BASICOS		

TARJETAS DE CREDITO		4380.34
TRANSPORTES		7736.01
VENTA CARTERA		707.71
AÑOS ANTERIORES		14,369.00
<i>Total</i>	560,538.86	753,844.14

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

EFECTIVO	188.68
BANCOS	1,765.48

NOTA 7- CLIENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas por cobrar comerciales corresponde a créditos en la venta de productos, los cuales comprenden:

CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELA	102 470.23
CTAS X COBRAR CLIENTES RELACIO	2,649.56

NOTA 8- IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2014, comprenden:

AL 31 DICIEMBRE 2014	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	21.230.76
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	13,217.11
CON LA ADMIN TRIBUTARIA X PAGAR	14,865.36

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios que mantiene la Compañía se componen de acuerdo al siguiente detalle:

Al 31 de Diciembre 2014	
Maquinas para vender	207.275.04
Rptos y Accesorios para venta	68 437.90
Anticipo importaciones	54,678.79

NOTA 10- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

AL 31 de Diciembre 2014

Impuesto renta

Impuesto renta a pagar	43,054.33
Total	43,054.33

Al 31 diciembre 2014

	Descripción	Valor Según la Cta	ECUAPACK
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		67,739.29	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		8,660.74	
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		67,739.29	
Menos:			
Participación a Trabajadores (o)		8,660.74	
Más:			
Gastos no deducibles locales		28.144.24	
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES		69,221.79	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		16,225.79	
Menos:			
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)		11,606.31	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTIPIO DETERMINADO		3,622.48	
Más:			
Salida del Anticipo Pendiente de Pago		11,606.31	
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		13,217.11	
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		2,011.68	
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		0.00	

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende 20000 participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 12 - 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.


Patricio Analuiza Balseca
Contador

