

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 ENVOLUTURAS 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 - 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 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 RELA	102,470.23
11206	CTAS X COBRAR CLIENTES RELACIO	2,649.66
	OTRAS CTAS X COBRAR	
11207	RELACIONAD	18,934.23
11208	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	Gastos	
	Costo Ventas	Administración
MAQUINARIA Y REPUESTOS	660,538.86	
SUELDOS		319,919.63
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		58,916.22
BENEFICIOS SOCIALES		64,564.38
GASTOS DE GESTIÓN		14,127.72
GASTOS DE VIAJE		32,936.83
HONORARIOS		11,229.22
ARRIENDOS		27,829.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD		3,2054.61
SEGUROS Y REASEGUROS		12,001.18
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3,884.98
IMPTOS, CONTRIBUCIONES, OTROS		15,048.77
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		19,078.92
NOTARIOS Y REG PROPIEDAD		1,559.94
OTROS GASTOS		33,526.23
PRESTAMOS BANCARIOS		2,1922.79
CUENTAS BANCARIAS		9,808.73
DEPRECIACIONES		26,347.08
SERVICIOS BASICOS		21,894.87

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

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

EFFECTIVO	188.68
BANCOS	1,765.48

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

CTAS X COBRAR CUENTES NO	
RELA	102,470.23
CTAS X COBRAR CUENTES	
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:

<i>AL 31 DICIEMBRE 2014</i>	
CREDITO 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:

<i>Al 31 de Diciembre 2014</i>	
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	ECUAPACK
	valor Según la Cta
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	57,738.29
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	8,660.74
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	57,738.29
Menos:	
Participación a Trabajadores (d)	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	15,225.79
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	11,609.31
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	3,622.48
Mas:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	11,609.31
Menos:	
Retenciones en la fuente que se 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

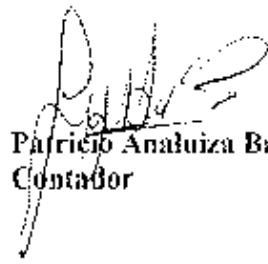
Reserva Legal

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.



Patricia Anahuiza Balseca
Contador

