CONVERSION - DISTRIBUCION
PAPELMERSA S.A.

PAPELMERSA S.A.

KM. 11½ VÍA A DAULE
Parque Industrial Inmaconsa, Mz. 18 - Solar 1 - 5
Calles Mangos y Pechiche
Telf.:2103611 - 2103619 - 2103673
Cel.: 0999611437
e-mail: merinodonosoehijos@yahoo.es
Guayaquil - Ecuador

PAPELMERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL

1.- Identificación, actividad económica y estado.

(a) Identificación.-

Papelmersa S.A. es una sociedad anónima constituida en el 2012, luego de funcionar como persona natural desde el año 2001, siendo la duración de sus actividades a tiempo indefinida. El domicilio legal de la Compañía es Km 11.5 vía a Daule, Parque Industrial Inmaconsa calle Mangos y Pechiche Mz.18 Solares del 1-5.

Los Estados Financieros reflejan la actividad total de la compañía, ya que no se cuenta con subsidiarias.

(b) Actividad económica.-

El objeto social principal de la compañía lo constituye la elaboración y comercialización de servilletas, fundas de papel, papel higiénico y papel despacho.

(c) Estado.-

Los Estados Financieros han sido realizados considerando que continuamos funcionando como negocio en marcha.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

Las principales políticas contables consideradas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido y serán aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario:

a) Bases de preparación.-
Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas que le son aplicables.

b) Uso de estimaciones.-
La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.
Las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros se refieren a: la provisión para cuentas incobrables, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión para beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

c) Instrumentos financieros.-
Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos cobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.
Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo, cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo.-
El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios que puedan existir, se presentaran como pasivos corrientes.

e) Cuentas por cobrar comerciales.-
Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y la provisión para cuentas de dudosa cobranza se ha realizado de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia en base a los saldos vencidos que se consideren con pocas expectativas de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del Balance General.

f) Existencias.-
Las existencias se valúan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El costo incluye los costos de fabricación o adquisición aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye gastos financieros. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condiciones de ventas y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por valor neto de realización de inventarios.

CONVERSION - DISTRIBUCION
PAPELMERSA S.A.

PAPELMERSA S.A.

KM. 11½ VÍA A DAULE
Parque Industrial Inmaconsa, Mz. 18 - Solar 1 - 5
Calles Mangos y Pechiche
Telf.:2103611 - 2103619 - 2103673
Cel.: 0999611437
e-mail: merinodonosoehijos@yahoo.es
Guayaquil - Ecuador

g) Inmueble, maquinaria y equipo.-
El rubro inmueble maquinaria y equipo se presenta al costo. Asimismo, cuando se venden o se retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado. El costo inicial del mobiliario y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costo de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del inmueble, mobiliario y equipo, más allá de su estándar de performance original, estos son capitalizados como un costo adicional del inmueble, mobiliario y equipo.
La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta y se estiman como años de vida útil los estimados según informe de perito avaluador y según la experiencia de la Gerencia.

h) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.
Los ingresos por venta de producto y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la compañía. Los demás ingresos, costos y gastos se reconocen cuando se devengan.

i) Provisiones.-
Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Caja Chica	281.71 $
Bancos	74,271.12 $
	74,552.83 $

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

La cartera de la compañía no refleja mayores problemas de incobrabilidad. Al ser una industria que vende sus productos a nivel nacional, manejamos una amplia cartera de clientes, por lo que solo se

CONVERSION - DISTRIBUCION
PAPELMERSA S.A.

PAPELMERSA S.A.

KM. 11½ VÍA A DAULE
Parque Industrial Inmaconsa, Mz. 18 - Solar 1 - 5
Calles Mangos y Pechiche
Telf.:2103611 - 2103619 - 2103673
Cel.: 0999611437
e-mail: merinodonosoehijos@yahoo.es
Guayaquil - Ecuador

detallan los cinco clientes con los valores más representativos. Se aclara que al 31 de Diciembre del 2013 estos valores no se encuentran vencidos.

Clientes	Valor	Porcentaje
KIMBERLY - CLARK ECUADOR S.A.	42,532.00 $	17.32%
EMPORIO COMERCIAL SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	21,181.07 $	8.63%
PALACIOS MERA GERMANICA ALBERTINA	12,315.36 $	5.02%
UNILIMPIO S.A.	11,650.72 $	4.75%
MALLA PLASENCIA ESTHER SUSANA	10,082.53 $	4.11%

5.- INVENTARIOS

La composición de este rubro es la siguiente:

Inventarios	31/12/2013
Mercadería	3,236.11 $
Provisión de obsolescencia	-13.80 $
Materia prima	115,212.85 $
Suministros de producción	13,547.33 $
Mercaderías en transito	13,866.65 $
	145,876.74 $

No existen inventarios prendados en garantías de pasivo.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos de la cuenta propiedad planta y equipo incluyen $370.318,21.

A continuación se presenta la composición y movimientos de propiedades planta y equipo durante el periodo 2013

	Muebles y Enseres	Maquinaria	Equipos de Computación	Vehículos
Saldo Inicial al 1 de Enero del 2013 (neto depreciación acumulada)	0.00 $	0.00 $	0.00 $	0.00 $
Adiciones	833.31 $	268,896.08 $	7,672.68 $	118,000.00 $
Gatos por depreciación	-48.58 $	-12,955.56 $	-1,404.72 $	-10,675.00 $
Total movimientos	784.73 $	255,940.52 $	6,267.96 $	107,325.00 $
Saldo final al 31 de Diciembre del 2013	**784.73 $**	**255,940.52 $**	**6,267.96 $**	**107,325.00 $**