

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO**

GREEN PACK INDUSTRIAS SA, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.001120, de 04 de marzo de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 988 de 19 de marzo de 2013.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

#### **FINALIDAD**

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Prestación de servicios en actividades de fabricación de empaques y embalajes.

#### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Vicepresidente
- 3) Gerente General.

### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los registros contables y los Estados Financieros de GREEN PACK INDUSTRIAS SA, están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información

contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

## **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

## **2.3 ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

## **2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

De acuerdo a las disposiciones de la Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

## **2.5 BENEFICIOS LABORALES**

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

## **NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES**

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

| <b>DETALLE</b>                      | <b>No.</b>  | <b>VALOR</b>     |
|-------------------------------------|-------------|------------------|
| CAJA CHICA - QUITO                  | 1           | 200,00           |
| CAJA CHICA - CAYAMBE                | 2           | 30,00            |
| PRODUBANCO CTA CTE 02005191961      | 3           | 29.413,69        |
| BANCO DEL PACIFICO CTA CTE 07596456 | 4           | 144,24           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>USD.</b> | <b>29.787,93</b> |

**CAJA CHICA:** Estos saldo corresponde a los valores asignados a las oficinas como fondos para gastos menores de las mismas.

**BANCOS:** comprende los valores disponibles que posee la cuenta caja al 31 de Diciembre de 2016: por depósitos realizados por la Compañía en la cuenta No. 02005191961 del Produbanco, la misma que registra el movimiento económico de la compañía y la cuenta corriente 07596456 del Banco del Pacifico a la cual la compañía actualmente no le da movimiento.

#### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Representan los derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados y otorgamiento de préstamos, son créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye.

| <b>DETALLE</b>                      | <b>No.</b>  | <b>VALOR</b>     |
|-------------------------------------|-------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES | 1           | 30.946,84        |
| CUENTAS POR COBRAR GREEN BALANCE    | 2           | 14.898,42        |
| ANTICIPO PROVEEDORES                | 3           | 5.983,14         |
| CUENTAS POR COBRAR FRANCISCO CAMPOS | 4           | 4.803,60         |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR            | 5           | 24.409,05        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>USD.</b> | <b>81.041,05</b> |

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-** corresponde a las mercancías vendidas a crédito y servicios prestados por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2016.

**CUENTAS POR COBRAR GREEN BALANCE.-** Corresponde a un préstamo y entregados a una empresa filia para la compra de mercaderías que reposan en nuestras instalaciones.

**ANTICIPO A PROVEEDORES.-** Valor entregado para reparaciones eléctricas en las instalaciones de Cayambe.

**CUENTAS POR COBRAR FRANCISCO CAMPOS.-** Valores que se han acumulado en el año 2016 por concepto de pagos efectuados a terceros a nombre del gerente de la compañía.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** Este valor corresponde a retenciones del impuesto a la renta, del IVA y retenciones de IVA que nos han efectuados los clientes y pagos por el ISD en este período y que constituyen para la compañía crédito.

#### NOTA 5. INVENTARIOS.

Representan la mercadería que la empresa mantiene en sus instalaciones para ser vendida o consumida dentro del proceso de empaques y embalajes; al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye los siguientes productos:

| <b>DETALLE</b> | <b>No.</b>  | <b>VALOR</b>     |
|----------------|-------------|------------------|
| SMARTFILM      | 1           | 26.377,28        |
| EMPAQUES       | 2           | 14.040,43        |
| ETIQUETAS      | 3           | 466,95           |
| POLIOLEFINA    | 4           | 4.163,41         |
| STRECH FILM    | 5           | 225,94           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>USD.</b> | <b>45.274,01</b> |

#### NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

| <b>DETALLE</b>                            | <b>No.</b>  | <b>VALOR</b>     |
|---|-------------|------------------|
| Muebles y Enseres - Costo                 | 1           | 1.441,67         |
| Muebles y Enseres - Depre. Acumulada      | 2           | (392,43)         |
| Maquinaria - Costo                        | 3           | 9.959,78         |
| Maquinaria - Depre. Acumulada             | 4           | (1.670,43)       |
| Equipos de Oficina - Costo                | 5           | 2.195,87         |
| Equipos de Oficina - Depre. Acumulada     | 6           | (219,59)         |
| Equipos de Computación - Costo            | 7           | 6.632,79         |
| Equipos de Computación - Depre. Acumulada | 8           | (6.632,79)       |
| Vehículos - Costo                         | 9           | 46.482,46        |
| Vehículos - Depre. Acumulada              | 10          | (2.324,12)       |
| Software - Costo                          | 11          | 500,00           |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>USD.</b> | <b>55.973,21</b> |

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de las Cuentas Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Vehículos, Maquinaria y Equipo de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

| <b>DETALLE</b>         | <b>%</b> |
|------------------------|----------|
| MUEBLES Y ENSERES      | 10       |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 33       |
| MAQUINARIA Y EQUIPO    | 10       |
| VEHICULOS              | 20       |

#### **NOTA 7. ACTIVOS A LARGO PLAZO**

Dentro de este rubro se manejan los valores detallados a continuación:

| <b>DETALLE</b>                     | <b>No.</b>  | <b>VALOR</b>      |
|------------------------------------|-------------|-------------------|
| Garantías de Arriendos             |             | 3.600,00          |
| INVERSIONES L.P.                   |             | 90.241,30         |
| INTERESES PRE FACTURADOS CASA BACA |             | 9.078,71          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>USD.</b> | <b>102.920,01</b> |

**GARANTIAS DE ARRIENDOS.-** Son los valores entregados a nuestros arrendatarios como garantía del buen uso de las instalaciones.

**INVERSIONES L.P.-** Estos valores representan las inversiones que la empresa ha efectuado en instalaciones y otros que deben ser devengadas en el tiempo de uso de los mismos.

**INTERESES PRE FACTURADOS CASA BACA.-** Estos intereses fueron incluidos en las facturas de compra de una camioneta Toyota doble cabina y sus accesorios, los mismos serán cargados al gasto según se vayan cumpliendo el pago de las cuotas mensuales pautadas por la empresa.

#### **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Representan obligaciones originadas por compras de bienes y servicios realizadas a crédito. Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye:

| DETALLE             | No.         | VALOR              |
|---------------------|-------------|--------------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 1           | (69.836,89)        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>USD.</b> | <b>(69.836,89)</b> |

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:** En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

#### NOTA 09. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye:

| DETALLE  | No.         | VALOR              |
|--|-------------|--------------------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 1           | (26.874,60)        |
| OTRAS PROVISIONES                                  | 2           | (281,49)           |
| OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA      | 3           | (8.734,44)         |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                           | 4           | (3.205,88)         |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS                         | 5           | (22.782,31)        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>USD.</b> | <b>(61.878,72)</b> |

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Corresponde a la porción corriente del préstamo que se obtuvo para la capital de trabajo y pagos financiados con tarjetas de crédito.

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-** representa los impuestos fiscales generados y retenidos en el mes de diciembre 2016.

**OBLIGACIONES CON EL IESS.-** Corresponde a los valores por pagar de los empleados de la compañía al IESS.

**OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.-** representa los valores de provisiones por beneficios sociales a los empleados.

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Corresponde a valores que los socios han prestado a la compañía para financiar la operación:

| DETALLE                     | No.         | VALOR               |
|-----------------------------|-------------|---------------------|
| FRANCISCO CAMPOS POR PAGAR  | 1           | (128.500,80)        |
| ANA KARINA ROSERO POR PAGAR | 2           | (4.270,00)          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>USD.</b> | <b>(132.770,80)</b> |

## NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores prestados por terceros para financiar la operación de la empresa; al 31 de Diciembre de 2015, estos valores se detallan a continuación:

| DETALLE                           | No.         | VALOR              |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|
| Reembolsos Cajas Chicas por Pagar | 1           | 36,60              |
| CUENTAS POR PAGAR PAUL BASANTES   | 2           | (27.300,00)        |
| ROSA CORRAL POR PAGAR             | 3           | (10.000,00)        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>USD.</b> | <b>(37.300,00)</b> |

## NOTA 12. PATRIMONIO

| DETALLE                              | No. | VALOR      |
|--------------------------------------|-----|------------|
| Capital Social                       | 1   | (800,00)   |
| GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES | 2   | (4.343,90) |
| GANANCIA AÑO 2015                    | 3   | (4.780,74) |
| PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES  | 4   | 3.265,88   |

|                                       |             |                    |
|---------------------------------------|-------------|--------------------|
| Utilidad o Perdida Neta del Ejercicio | 5           | (4.340,50)         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>USD.</b> | <b>(10.999,26)</b> |

- 1) **CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) **GANANCIAS ACUMULADAS.-** Es el valor obtenido como resultado del ejercicio económico anterior y que aún no ha sido distribuida a los socios.
- 3) **RESULTADOS.-** corresponde al saldo del excedente o pérdida del ejercicio 2016.

#### NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2016

| DETALLE                                  | No. | VALOR             |
|--|-----|-------------------|
| VENTAS GRAVADAS                          |     | (420.680,96)      |
| DESCUENTO EN VENTAS                      |     | 570,88            |
| OTROS INGRESOS                           |     | (250,00)          |
| COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION            |     | 208.571,81        |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>          |     | <b>211.788,27</b> |
| <b>GASTOS</b>                            |     | <b>205.241,51</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b> |     | <b>194.675,05</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>          |     | <b>162.268,15</b> |
| SUELDOS DE ADMINISTRACION                |     | 43.746,51         |
| HORAS EXTRAS 50%                         |     | 15,15             |

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| HORAS EXTRAS 100%                   | 69,02     |
| BONOS                               | 4.467,50  |
| APORTE PATRONAL ADMINISTRACION      | 5.359,83  |
| FONDOS DE RESERVA ADMINISTRACION    | 3.254,03  |
| DECIMO TERCER SUELDO ADMINISTRACION | 3.676,17  |
| DECIMO CUARTO SUELDO ADMINISTRACION | 1.246,52  |
| Capacitacion                        | 59,50     |
| Uniformes del Personal              | 167,70    |
| Transporte                          | 50,00     |
| Consumo Celular                     | 2.612,73  |
| Servicios Legales                   | 54,90     |
| Asesorias y Consultorias            | 16.094,10 |
| Gasto Mantenimiento Instalaciones   | 18.093,44 |
| Gasto Mantenimiento Vehiculos       | 3.767,86  |
| Arriendos                           | 34.625,81 |
| Gastos Comunales                    | 1.682,71  |
| Combustibles y Aditivos             | 1.882,73  |
| Seguros                             | 4.620,91  |
| Hospedaje                           | 533,23    |
| Alimentacion                        | 1.173,75  |
| Movilizacion                        | 2.218,77  |
| Peajes y Otros                      | 114,15    |

|  |                  |
|--|------------------|
| AGUA POTABLE ADMINISTRACION            | 300,03           |
| ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION       | 832,54           |
| SERVICIO TELEFONICO ADMINISTRACION     | 772,14           |
| SERVICIO INTERNET                      | 324,98           |
| Patente Municipal                      | 74,18            |
| Otros Impuestos                        | 355,32           |
| Afiliaciones                           | 444,50           |
| Contribucion Superintendencia de Cias. | 537,23           |
| DEPRECIACIONES                         | 5.075,37         |
| Vigilancia y Seguridad                 | 1.763,77         |
| Exámenes Medicos                       | 432,15           |
| Suministros de Oficina Adm.            | 3.403,11         |
| Suministros de Limpieza Adm.           | 541,18           |
| Otros Gastos No Deducibles             | (2.175,37)       |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                | <b>32.406,90</b> |
| SUELDOS PERSONAL VENTAS                | 4.990,00         |
| COMISIONES                             | 2.109,38         |
| BONOS                                  | 50,00            |
| APORTE PATRONAL VENTAS                 | 656,31           |
| FONDOS DE RESERVA VENTAS               | 450,15           |
| DECIMO TERCER SUELDO VENTAS            | 450,15           |
| DECIMO CUARTO SUELDO                   | 198,31           |

|   |            |                  |
|---|------------|------------------|
| CAPACITACION VENTAS                             |            | 59,50            |
| UNIFORMES VENTAS                                |            | 166,70           |
| CONSUMO CELULAR VENTAS                          |            | 539,66           |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                         |            | 597,04           |
| ATENCIONES A CLIENTES                           |            | 3.718,01         |
| MOVILIZACION VENTAS                             |            | 17.005,74        |
| PASAJES AEREOS VENTAS                           |            | 1.162,56         |
| PEAJES Y OTROS VENTAS                           |            | 128,01           |
| AGUA POTABLE VENTAS                             |            | 4,00             |
| ENERGIA ELECTRICA VENTAS                        |            | 121,38           |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                       |            | <b>10.566,46</b> |
| INTERESES BANCARIOS                             |            | 5.525,00         |
| OTROS CARGOS FINANCIEROS                        |            | 5.041,46         |
| COMISIONES BANCARIAS                            |            | 4.050,12         |
| <b>Resultado Estado de Pérdidas y Ganancias</b> | <b>USD</b> | <b>6.546,76</b>  |

  
**Ing. Francisco Campos**  
**GERENTE GENERAL**  
**GREEN PACK INDUSTRIAS SA**