

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 2017 es el siguiente:

DETALLE	No.	VALOR
CAJA	1	200,00
CAJA CHICA - QUITO	2	200,00
CAJA CHICA - CAYAMBE	3	50,00
PRODUBANCO CTA CTE 02005191961	4	54.483,45
TOTAL	USD.	54.933,45

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 2017: por depósitos realizados por la Compañía en la cuenta No. 02005191961 del Produbanco, la misma que registra el movimiento económico de la compañía.

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 2017, esta cuenta incluye.

DETALLE	No.	VALOR
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	1	109.850,76
ANTICIPO PROVEEDORES	3	26.418,35
CUENTAS POR COBRAR FRANCISCO CAMPOS	4	415,82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	3.743,38
TOTAL	USD.	140.428,31

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 2017.

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 2017 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 2017, esta cuenta incluye los siguientes productos:

DETALLE	No.	VALOR
SMARTFILM	1	5.674,92
EMPAQUES	2	11.532,72
ETIQUETAS	3	578,43
POLIOLEFINA	4	1.966,23
STRECH FILM	5	103,80
IMPORTACIONES EN TRANSITO	6	450,23
TOTAL	USD.	20.306,33

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DETALLE	No.	VALOR
Muebles y Enseres - Costo	1	1.866,67
Muebles y Enseres - Depre. Acumulada	2	(536,60)
Maquinaria - Costo	3	25.358,20
Maquinaria - Depre. Acumulada	4	(3.402,36)
Equipos de Oficina - Costo	5	2.739,42
Equipos de Oficina - Depre. Acumulada	6	(273,94)
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	(11.620,61)
Software - Costo	11	1.918,88
Software – Amortización acumulada	12	(439,18)
TOTAL	USD.	62.092,94

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:

DETALLE	%
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:

DETALLE	No.	VALOR
Garantías de Arriendos		3.600,00
INVERSIONES L.P.		90.604,28
INTERESES PRE FACTURADOS CASA BACA		4057,84
TOTAL	USD.	98.262,12

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 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE	No.	VALOR
PROVEEDORES LOCALES	1	(70.393,32)
OTRAS CON PROVEEDORES LOCALES	2	(32,85)
TOTAL	USD.	(70.426,17)

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 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE	No.	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	1	(34.840,40)
IMPUESTO A AL RENTA POR PAGAR	2	(9.978,07)
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3	(24.614,96)
OBLIGACIONES CON EL IESS	4	(6.062,64)
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	5	(20.111,45)
TOTAL	USD.	(181.687,22)

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. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores prestados por terceros para financiar la operación de la empresa; al 31 de Diciembre de 2017, estos valores se detallan a continuación:

DETALLE	No.	VALOR
CUENTAS POR PAGAR PAUL BASANTES	2	(15.000,00)

TOTAL	USD.	(15.000,00)
--------------	-------------	--------------------

NOTA 11. PATRIMONIO

DETALLE	No.	VALOR
Capital Social	1	(800,00)
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	(110.000,00)
GANANCIAS ACUMULADAS	3	(12.118,55)
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	4	3.265,88
Utilidad o Perdida Neta del Ejercicio	5	(59.683,26)
TOTAL	USD.	(179.335,93)

- 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 ejercicios económicos anteriores y que aún no ha sido distribuidas a los socios.
- 3) **RESULTADOS.-** corresponde a la utilidad del ejercicio 2017.

NOTA 12. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2016

DETALLE	No.	VALOR
VENTAS GRAVADAS		(609.061,35)
DESCUENTO EN VENTAS		280,44
OTROS INGRESOS		(77,80)
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		254.992,43

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(352.440,04)
GASTOS	260.207,54
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	243.535,30
GASTOS DE ADMINISTRACION	177.946,36
SUELDOS DE ADMINISTRACION	41.150,96
BONOS	10.043,56
APORTE PATRONAL ADMINISTRACION	5.120,23
FONDOS DE RESERVA ADMINISTRACION	3.526,74
DECIMO TERCER SUELDO ADMINISTRACION	1.659,04
DECIMO CUARTO SUELDO ADMINISTRACION	1.227,31
PEAJES Y OTROS	87,61
TRANSPORTE	99,65
ALIMENTACION ADMINI	2.493,92
ASESORIAS Y CONSULTORIAS	15.952,46
Gasto Mantenimiento PPE	10.208,46
Arriendos	35.320,76
Gastos Comunales	1.426,24
Seguros	409,93
AGUA POTABLE ADMINISTRACION	34,37
ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	181,81
SERVICIO TELEFONICO ADMINISTRACION	2.317,08
SERVICIO INTERNET	732,83
APORTES Y CONTRIBUCIONES	704,91
Otros Impuestos	4.891,86

Afiliaciones	1.037,40
AMORTIZACION SOFTWARE	161,11
DEPRECIACIONES	11.666,12
Vigilancia y Seguridad	1.922,45
Suministros de Oficina Adm.	2.151,49
Suministros de Limpieza Adm.	766,99
GASTOS DE REPRESENTACION	22.651,07
GASTOS DE VENTAS	65.588,94
SUELDOS PERSONAL VENTAS	1.742,75
BONOS	133,34
APORTE PATRONAL VENTAS	202,71
MOVILIZACION VENTAS	4.613,53
COMBUSTIBLE	2.273,52
GASTOS DE VIAJE	4.768,64
TRANSPORTE EN VENTAS	26.203,54
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	14.540,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.125,64
ATENCIONES A CLIENTES	2.799,98
ESTIBAJE	1.422,00
SEGURIDAD INDUSTRIAL	1.764,68
PEAJES Y OTROS VENTAS	218,68
CONSUMO CELULAR VENTAS	30,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	749,93
GASTOS FINANCIEROS	16.672,24
INTERESES BANCARIOS	11.062,21

COMISIONES BANCARIAS		5.610,03
PARTICIPACION TRABAJADORES		14.048,81
IMPUESTO A LA RENTA		19.926,67
Resultado Estado de Pérdidas y Ganancias	USD	59.683,26



Ing. Francisco Campos
GERENTE GENERAL
GREEN PACK INDUSTRIAS SA