

CARTOLAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CARTOLAB CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CARTOLAB CIA. LTDA.

CARTOLAB CIA. LTDA., se constituyó en Cuenca-Ecuador. El veinte y cinco de julio del dos mil trece y se inscribió en el registro mercantil el veinte y dos de Agosto del mismo año.

Su objeto social principal es la elaboración, procesamiento, transformación, reciclaje de papel y cartón en todas sus variedades, fabricación de cajas de papel y cartón en toda medida y diseño, entre otras actividades relacionadas.

La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Cuenca en las calles Veinte y cinco de Marzo S/N Ricaurte.

PRIMERA PARTE: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Base de Presentación de Estados Financieros Separados:

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador desde el año dos mil.

Las políticas de contabilidad que aplica la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita, sin reservas y con aplicación uniforme a los ejercicios de años anteriores.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados bajo el criterio del costo histórico.

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera, CARTOLAB Cía. Ltda. Debe presentar los estados financieros separados, que son requeridos por las autoridades ecuatorianas respectivas, y reflejan la actividad de Cartolab Cía. Ltda.

La Administración de la compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas

Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones utilizadas fueron los adecuados según las condiciones la compañía.

Componentes de los estados financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo: incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, de libre disponibilidad, e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

Documentos y cuentas por cobrar clientes: son valores a cargo de clientes por venta de bienes y prestación de servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo que son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las partidas con vencimiento menos a doce meses se clasifican como activo corriente. Se contabilizan a su valor nominal. Debido a su corto plazo de cobranza.

Provisión para cuentas incobrables: se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. En el caso de que la administración determine la necesidad de establecer esta provisión se registra en el Estado del Resultado Integral en el período que se produzcan.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para estas cuentas con el fin de descubrir razonablemente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar, además se toma como referencia la base tributaria sin excederse de esos parámetros.

Inventarios: se encuentran valorados al costo promedio ponderado el cual no supera el valor de mercado o neto de realización. Los costos incluyen el valor de compras, fletes, bodegaje y demás gastos según el caso.

Cuentas por pagar: Son obligaciones por adquisición de bienes y servicios a proveedores locales para el desenvolvimiento de la compañía. Las cuentas

comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Anticipos de clientes: incluye valores recibidos por parte de los clientes por la prestación futura de bienes y servicios. Se presentan a su valor nominal.

Impuesto a las ganancias: El impuesto a la renta es reconocido en el Estado del Resultado Integral, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el Patrimonio, en cuyo caso se reconoce también en el Patrimonio

La tasa impositiva para el ejercicio económico 2014 y 2013 fue del 22%, sobre la base imponible.

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance.

Los ingresos: por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios:

- . No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y servicios prestados, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- . Reconoce el monto total en el valor incluido en los precios.
- . Pueda medir con fiabilidad el importe de los ingresos ordinarios;
- . Recibe los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- . Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos: Se registran al costo, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVOS	2,014	NOTAS
Efectivo y equivalentes	\$ 3,213.24	Nota 1
Clientes	\$ 12,335.26	
C.T. con la administración	\$ 522.48	Nota 2
Inventarios	\$ 5,041.37	Nota 3
Anticipo Proveedores	\$ 264.70	
Total Activo Corriente	\$ 21,377.05	
Total de Activos	\$ 21,377.05	
PASIVOS		
Proveedores por pagar	\$ 16,005.19	
Anticipos Clientes	\$ 36.31	
Con la administración tributaria	\$ 800.78	Nota 4
Beneficios sociales por pagar	\$ 4,601.52	Nota 5
Obligaciones IESS por pagar	\$ 654.63	
Total pasivo Corriente	\$ 22,098.43	
Total Pasivos	\$ 22,098.43	
PATRIMONIO		
Capital social	\$ 400.00	Nota 6
Aportes Futuras Capitalizaciones	\$ 3,594.30	Nota 7
Pérdidas del ejercicio	\$ -4,715.68	
Total capital	\$ -721.38	
Total Pasivo y Capital	\$ 21,377.05	

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2,014	NOTAS
Ingresos Ordinarios	\$ 134,852.88	
Costo de Producción y Ventas	\$ 122,557.59	Nota 8
Utilidad Bruta	\$ 12,295.29	
Gastos de Administración y Ventas	\$ 17,010.97	Nota 9
Utilidad antes de I.R. (Pérdida del Ejercicio)	\$ -4,715.68	Nota 10
IR		
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -4,715.68	

Ver notas a los estados financieros

CARTOLAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	9503	3,594.30	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	3,594.30	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el e	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EF	9505	2,813.24	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV	9506	400.00	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV	9507	3,213.24	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	(4,718.68)	
-----------	-------------------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	-	
-----------	----------	--

- Ajustes por gasto de depreciación y amortización
- Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconoc
- Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
- Pérdidas en cambio de moneda extranjera
- Ajustes por gastos en provisiones
- Ajuste por participaciones no controladoras
- Ajuste por pagos basados en acciones
- Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
- Ajustes por gasto por impuesto a la renta
- Ajustes por gasto por participación trabajadores
- Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9701	-	D
9702		D
9703		D
9704		N
9705	-	D
9706		D
9707		D
9708	-	D
9709		D
9710	-	D
9711		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98	7,531.92	
-----------	-----------------	--

- (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
- (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
- (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
- (Incremento) disminución en inventarios
- (Incremento) disminución en otros activos
- Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
- Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
- Incremento (disminución) en beneficios empleados
- Incremento (disminución) en anticipos de clientes
- Incremento (disminución) en otros pasivos

9801	(12,332.26)	D
9802	(522.48)	D
9803	(264.70)	D
9804	(5,041.37)	D
9805		D
9806	16,005.19	D
9807	800.78	D
9808	5,256.15	D
9809	36.31	D
9810	3,594.30	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	2,813.24	
-------------	-----------------	--

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,	95	2,813.24	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(781.06)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	122,031.45	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	122,031.45	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de inversión	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros ingresos	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(122,805.06)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(122,805.06)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o gestión	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de seguros	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	(7.45)	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivados	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivados	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D

CARTOLAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CARTOLAB CIA LTDA.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITUOS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR VALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	3,594.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,718.68)	(724.38)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	P	P		P	P	P	P	P			D	D	P	D	D	P	N	400.00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	3,594.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4,718.68)	-1124.38
Aumento (disminución) de capital social	D																		0
Aportes para futuras capitalizaciones		3,594.30																	0
Prima por emisión primaria de acciones			P																0
Dividendos										N							N		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N							N		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D								D	D	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		N	0

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: El valor de Caja – Bancos corresponde al saldo de la cuenta corriente del Banco del Pichincha al 31 de Diciembre de 2014 con la cual se manejan las transacciones de la compañía.

Nota 2. CRÉDITO TRIBUTARIO CON LA ADMINISTRACIÓN: este crédito tributario refleja el valor de retenciones que nos han realizado en el periodo 2014.

Nota 3. INVENTARIOS: El valor de los inventarios corresponde al saldo final de inventarios de Materia prima.

Nota 4. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: Son los valores que quedaron pendientes de pago a la administración tributaria por las actividades del mes de Diciembre.

Nota 5. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR: Corresponden a las provisiones proporcionales del año de Décimo Tercero y Décimo Cuarto. Pagaderos a los empleados en el año que viene.

Nota 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 400, el cual está dividido en cuatrocientas participaciones nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No.</u> <u>Cedula Identidad</u>	<u>%</u> <u>participación</u>	<u>(US dólares)</u>
ARGUDO CORONEL VICENTE	0300473006	60 %	240,00
ARGUDO CUESTA JUAN PABLO	0104031182	5%	20,00
ARGUDO CUESTA PEDRO	0104075866	5%	20,00
ARGUDO PAEZ SEBASTIAN	0104075858	30%	120,00
Total		<u>100%</u>	<u>400,00</u>

Nota 7. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN: El Valor de estos aportes corresponde a obligaciones que la empresa mantenía con el Sr. Vicente Argudo por concepto de pago del alquiler de la maquinaria, socio que decidió compensar el

saldo y trasladarlo a la cuenta patrimonial aportes a futura capitalización y registrarlos para solventar el impacto de los resultados.

Nota 8. COSTO DE VENTAS: Se registra el valor de los costos de producción y ventas incurridos para la obtención del ingreso, dónde se acumulan costos primarios y costos indirectos relacionados con la actividad de producción.

Nota 9. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS: El valor de estos gastos representan las actividades complementarias que tuvieron que realizarse para generar el ingreso de las actividades del giro normal del negocio.

Nota 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO: Se registra el valor obtenido de pérdida del ejercicio puesto que la suma de costos y gastos superan al ingreso.

Eventos subsiguientes

En el período comprendido del 1 de enero y 31 de diciembre de 2014, la Administración considera que no existen eventos importantes que revelar a más de los mencionados en las notas y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2014.



Ing. Vicente Argudo Coronel

Gerente General



CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay

Contadora