

MATERPACKIN INDUSTRIAS DE MATERIALES DE EMPAQUE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América - US\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía MATERPACKIN INDUSTRIAS DE MATERIALES DE EMPAQUE CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 19 de mayo de 1987 bajo la denominación **MATERPACKIN INDUSTRIAS DE MATERIALES DE EMPAQUE CIA. LTDA.**

El objeto social de la Compañía es: 1) Fabricación de empuerques autoadhesivos

La oficina principal está ubicada en la calle Av. 10 de Agosto N46-77y las Retamas en la Parroquia Chapichur en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1790809358001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Mediante escritura pública celebrada el 19 de diciembre de 2014 ante el Notario Segundo del Cantón Quito, South Pacific Corporation S.A. cede su participación (207,900) a la Compañía Integración Logística INLOG S.A. y el Sr. Atlas Basantes Liborio Isaac Hidros cede su participación (2,099) a la Compañía Inlogtrans, por lo que:

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa cuenta con dos administradores que son parte de los accionistas de las empresas Inlog 99% e Inlogtrans 1%, que constituye el 100% de la participación accionaria.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos escarrieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de **MATERPACKIN INDUSTRIAS DE MATERIALES DE EMPAQUE CIA. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2. Cuentas y documentos por cobrar a clientes

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no devueltos con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

11

3. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

4. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A. Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por Retenciones en la Fuente de IR.

5. Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se había calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de

(Handwritten mark)

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

7. Otras Cuentas y documentos por pagar a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar accionistas.

8. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

9. Pasivos corrientes por Beneficios a empleados

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quincenarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

Otros pasivos corrientes por beneficios de ley a empleados son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

10. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

12. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Bancos	300.080,22
TOTAL	<u>300.080,22</u>

2015

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha Cta. Cre. 3330969304, Produbanco Cta. Cre. 0100501583-7

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

Cientes Nacionales	325.805,85
TOTAL	<u>325.805,85</u>

2015

3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

Anticipo Proveedores	4.565,92
Otras Cuentas por Cobrar	8.458,00
TOTAL	<u>13.023,92</u>

2015

4. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA Y PRODUCTO TERMINADO

La compañía al ser una empresa dedicada a la producción de bienes cuenta con un inventario de:

1/1

100

2015

Composición:

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES-

Maquinaria	3,648,167,13
Instalaciones	139,241,63
Equipo de Computación	3,370,00
TOTAL	3,790,778,76

2015

Composición:

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Crédito Tributario por Retenciones Fuente	61,610,53
Crédito Tributario por Retenciones Iva	552,127,59
TOTAL	613,738,12

2015

Composición:

IVA)

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (FUENTE -

Materia Prima	425,367,06
Producto Terminado	127,650,88
Suministros y Materiales	12,173,94
TOTAL	565,191,88

2015

Proveedores Nacionales	(3,603,976,66)
Proveedores del Exterior	(1,635,325,44)
TOTAL	(5,239,302,10)

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR VARIOS

Composition:

TOTAL	
Otras cuentas por Pagar	(5,404.00)
	<u>(5,404.00)</u>

2015

9. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Composition:

2015	Impuesto a la renta Causado	TOTAL
(4.039,41)		(4.039,41)

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

2015	Obligaciones con el IESS	(2,266,04)	Beneficios Empleados	(940,52)	TOTAL	(3,206,56)
------	--------------------------	------------	----------------------	----------	-------	------------

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

2015	Impuestos por Pagar	TOTAL
(81.524,94)		(81.524,94)

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$8.400,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

13. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos, de venta, costos de producción y gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

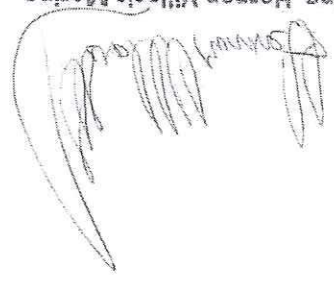
2015	COSTOS VENTAS	COSTOS DE PRODUCCION
1.263.854,98	Costo de Ventas	

48.725,00	Sueldos Y Salarios
21.196,90	Horas Extras
8.714,79	Aporte Patronal
5.820,71	Décimo Tercer Sueldo
2.891,00	Décimo Cuarto Sueldo
500,00	Movilización
349,92	Atención Al Personal
8.002,95	Trabajos Ocasionales

W

Estibadores	100,00
Refrigerios	3.714,50
Suministros De Oficina	365,74
Mantenimiento Y Adecuaciones	10.213,80
Herramientas Y Materiales	24.084,23
Fletes Y Transportes	6.605,88
Combustibles Y Lubrificantes	3.866,10
Alquiler De Montacargas	6.356,00
Seguridad Y Custodios	4.195,29
Depreciación Maquinaria	249.800,54
Depreciación Instalaciones	8.209,55
Gastos De Movilización	15.145,16
Gastos Financieros	11.733,44
Honorarios Profesionales	41.284,48
Amortización De Partes Y Repuestos	16.764,00
Amortización De Seguros	14.756,82
Asistencia Técnica	778.593,60
TOTALES	1.291.790,40
GASTOS	6.400,00
Sueldos Y Salarios	874,80
Aporte Patronal	600,00
Décimo Tercer Sueldo	236,00
Décimo Cuarto Sueldo	600,00
Fondos De Reserva	32,15
Vacaciones	800,00
Bonificaciones	329,05
Refrigerios	150,00
Suministros De Oficina	

Ing. Hernan Villacis Merino
 GERENTE GENERAL



TOTALES	
Herramientas Y Materiales	204,41
Fletes Y Transportes	150,000,00
Viáticos Y Gastos De Viaje	1,028,48
Honorarios Y Servicios	26,238,72
Iva Gasto	90,50
Depreciación Equipo De Computación	655,27
Sobregiros Y Gastos Bancarios	120,66
Impuestos Y Tasas	250,00
Multas e Intereses	1,292,10
	<u>189,902,14</u>