

# **CARTONERA CARTYKON S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

**CARTONERA CARTYKON S.A.**, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 14 de Abril 2014. Su actividad principal es dedicarse a las actividades de fabricación de cartón corrugado.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en Vía Daule Km. 7.5, Cdma. Prosperina Av. Quinta s/n y Calle tercera, Guayaquil Ecuador

### **NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 diciembre del 2017.

#### **2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la compañía.

#### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

#### **2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimaciones cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

#### **a) Efectivo y sus equivalentes**

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

#### **b) Ingresos y gastos**

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

#### **c) Impuestos**

El Impuesto a la Renta se calculó de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se calculó de la utilidad gravable, difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del año 2017. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

#### **Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes**

Banco del Bolivariano	\$ 00.00
-----------------------	----------

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2017 correspondiente al valor neto entre depósitos, débitos y pagos realizados.

#### **Nota 5: Cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Corresponden a cartera por cobrar a 60 días que no genera interés

#### **Nota 6: Inventario**

Al 31 de diciembre del 2017 el inventario de mercadería en almacén es el siguiente.

Inventario final	\$ 00.00
------------------	----------

El inventario final pasara a ser inventario inicial en el 2018

#### **Nota 7: Otros activos Corrientes**

Se refiere ha anticipos realizados para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferiores a 1 año

#### **Nota 8: Proveedores No relacionados Locales**

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

**Nota 9: Impuesto a la Renta****Activo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2017 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

Crédito Tributario IVA por	\$ 1007.06
Crédito Tributario IMPTO. RTA por	\$ 24.71

El crédito tributario IVA será compensado en el año 2018.

**Cálculo Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta año 2017 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 3,297.74
Menos: Costos y Gastos	\$ <u>4,917.26</u>
Perdida del Ejercicio	\$ 1,619.52
(-)Participación de Trabajadores	\$ 00.00
(+)Gastos no deducibles locales	\$ <u>00.00</u>
Utilidad Gravable	\$ 1,619.52
I. Renta 22%	\$ 0.00
(-) Rte. Fte Año 2017	\$ 0.00
Renta por pagar 2017	\$ 0.00

**Nota 10: Beneficios Sociales**

Durante el año 2017 la Compañía cumplió con el pago de todos los beneficios sociales: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo.

**Nota 11: Patrimonio**

El capital de la compañía está constituido por 12,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$ 15,00 cada uno, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

KARLA GUILLERMINA CUSME MERCADO	320 acciones	40%
ROBERTO JOSÉ DÁVILA GALLARDO	<u>480 acciones</u>	<u>60%</u>
	800 acciones	100%

  
Ing. Karla Cusme Mercado  
Gerente General

  
CPA. Nubia Matamoros Celi  
Reg.: 32.372