

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS COPROMAR C.LTDA

Registro Único de Contribuyentes: 0990575908001

Fecha de Constitución: Abril 02 de 1982

Expediente N° 25338

Nombre del Representante Legal: Roberto Andres Aguirre Román
Juan Eduardo Aguirre Román

Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañin s/n y Av. La Democracia

Lugar Donde Opera la Compañía: Guayaquil

Actividad Principal: Encuadernación y Producción de Caracteres de Imprenta

Correo Electrónico: copromar@nirsa.com

Teléfono: 04-2-284010

MONEDA FUNCIONAL:

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares como resultado del proceso de dolarización de la Economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijo como moneda del curso legal del país, la moneda de los Estados Unidos de América.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIFF para las PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de Diciembre del 2012

BASES DE MEDICION

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por la obligación por beneficio post-empleo que es valorizada en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad de Comercializadora de productos Copromar C.Ltda.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIFF PARA PYMES

La información de los Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de Comercializadora de Productos Copromar C. Ltda. Y manifestarnos que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) para (PYMES)

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Los Ingresos que se generan por las ventas emitidas, Estos fondos están disponibles.

Detalle	US\$	
	2012	2011
Bancos locales	68.659	19.514

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Las Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2011 y 2012 se desglosan:

	2012	2011
Clientes:	28,747.33	28,186.15
(-)prov. para incobrables	27,995.00	27,990.00
neto	752.33	196.15
 otras		
relacionadas	405,843.29	242,460.54
prestamos empleados	37,353.68	37,493.93
Imppto. a la renta pagado en exceso	0.00	34,386.10
impuestos por cobrar	11,398.10	11,888.00
otras	2,221.00	27,389.00
	<u>456,816.07</u>	<u>353,617.57</u>
	457,568.40	353,813.72

La antigüedad del saldo de las cuentas por cobrar como sigue:

	2012	2011
Vencidos De 1 a 30 días	101	424
De 31 a 60 días	296	93
De 61 a 90 días	20	34
Mayores a 91 días	28.330	27.635
Total vencidos	28.747	28.186

3.- INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 se detalla:

	2012	2011
MATERIA PRIMA	557,535.79	329,833.57
PRODUCTOS EN PROCESO	18,848.74	35,777.29
REPUESTOS Y SUMINISTROS	59,169.21	45,986.60
BODEGA EN TRANSITO	14,228.26	5,512.37
IMPORTACIONES EN TRANSITO	48,507.22	75875.27
	<u>698,289.22</u>	<u>492,985.10</u>

4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2012</u>
Maquinarias y Equipos Industriales	464.607,20		464.607,20
Muebles y Enseres	11.933,34	401,66	12.335,00
Equipos de Computación	23.613,16	938,63	24.551,79
Vehículos	719,31		719,31
Instalaciones Industriales	30.487,70	544,00	31.031,70
Herramientas	8.345,57		8.345,57
	539.706,28	1.884,29	541.590,57
<u>Depreciación</u>	<u>488.809,74</u>	<u>8039,45</u>	<u>496.849,19</u>
Instalaciones, Maq. y Equip. Neto	<u>50.896,54</u>		<u>44.741,38</u>

<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>2010</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2011</u>
Maquinarias y Equipos Industriales	458.557,03	6.050,17	464.607,20
Muebles y Enseres	8.692,78	3.240,56	11.933,34
Equipos de Computación	22.773,16	840,00	23.613,16
Vehículos	719,31		719,31
Instalaciones Industriales	30.487,70		30.487,70
Herramientas	8.345,57		8.345,57
	529.575,55	10.130,73	539.706,28
<u>Depreciación</u>	<u>481.719,06</u>	<u>7090,68</u>	<u>488.809,74</u>
Instalaciones, Maq. y Equip. Neto	<u>47.856,49</u>		<u>50.896,54</u>

La tasa de depreciación anual de los Activos es el siguiente:

	<u>AÑOS</u>	<u>TASAS</u>
Maquinarias y Equipos Industriales	10	10%
Instalaciones Industriales	10	10%
Muebles y Enseres	10,00	10%
Herramientas	5,00	20%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículos	5,00	20%

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de instalaciones, maquinarias 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.

5.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES Y OTRAS:

Proveedores	2012	2011
Exterior	225.077,00	139.212,53
Materia prima	17.670,37	15.311,12
Servicios	7.172,35	5.626,64
Suministros y Materiales	15.258,33	26.575,19
Transporte	891	1.102,95
Documentos por pagar	1.656,97	1.857,40
Entidades Publicas	22,18	0
TOTAL	267.748,20	189.685,83

OTRAS

Compañías Relacionadas	44.654,00	39.364,71
Impuestos por Pagar	20.347,00	13.888,80
varios	29.703,00	12.179,00
	94.704,00	65.432,51
Total Cuentas por pagar	362.452,20	255.118,34

Proveedor del exterior corresponde, a valores pendientes por cancelar de importaciones Materia prima.

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante el periodo año 2012 y 2011 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

	saldo al 31- 12-2011	adiciones	pagos	saldo al 31- 12-2012
Decimo tercer sueldo	1731,00	44092,00	-42195,00	3628,00
Decimo cuarto sueldo	5027,00	12986,00	-10226,00	7787,00
Vacaciones	16863,00	23433,00	-23690,00	16606,00
Fondos de reserva	2872,00	41730,00	-40891,00	3711,00
Participación trabajador	23137,00	44458,00	-23137,00	44458,00
	49630,00	166699,00	-140139,00	76190,00

	saldo al 31- 12-2010	adiciones	pagos	saldo al 31- 12-2011
Decimo tercer sueldo	1.760,72	37.360,00	-37.390,00	1.731,32
Decimo cuarto sueldo	5.229,00	9.192,00	-9.394,00	5.027,00
Vacaciones	11.578,00	23.807,00	-18.522,00	16.863,00
Fondos de reserva	3.734,00	37.760,00	-38.622,00	2.872,00
Participación trabajador	2.356,00	23.137,00	-2.356,00	23.137,00
	24.657,72	131.256,00	106.284,00	49.630,32

7.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

La Compañía mantiene un plan de beneficios definidos post empleo que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio, según las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado.

	saldo al 31- 12-2011	adiciones	Reversión de provisión	saldo al 31- 12-2012
Jubilación Patronal	199,129.00	18,816.00	-10,845.00	207,100.00
Notificación por desahucio	81,320.00	748.00	-4,170.00	77,898.00
	280,449.00	19,564.00	-15,015.00	284,998.00

	saldo al 31- 12-2010	Ajustes NIFF	saldo al 31- 12-2011
Jubilación Patronal	0.00	199,129.00	199,129.00
Notificación por desahucio	0.00	81,320.00	81,320.00
	0.00	280,449.00	280,449.00

La reversión de la provisión corresponde a dos trabajadores que dejaron de laborar en el año 2012.

8.- INGRESOS:

Los ingresos que genera en la empresa por los años 2011 y 2012 se conforman:

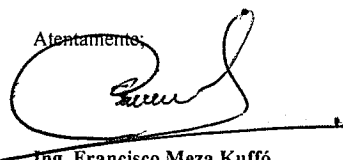
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Elaboración de Etiquetas, tripack	973.963,00	1.337.918,00
Impresión de etiquetas	1.265.768,00	509.043,00
Elaboración block, hojas sticker	59.363,00	29.684,00
	<u>2.299.094,00</u>	<u>1.876.645,00</u>

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos por los años 2012 y 2011 se formaban de la siguiente manera

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y beneficios	291,296.65	281,311.72
materiales y suministros	5,857.29	3,937.39
alquiler departamento	28,695.60	28,695.60
seguridad	8,875.00	9,016.00
honorarios profesionales	8,091.44	9,219.37
servicios	7,750.00	7,217.00
mantenimiento y reparaciones	5,974.04	3,275.05
depreciación	801.11	355.47
prov. para ctas incobrables	8.00	1,431.00
impuestos	92,149.00	15,656.00
seguros	4,265.00	2,433.22
	<u>453,763.13</u>	<u>362,547.82</u>

Atentamente:



Ing. Francisco Meza Kuffó
Contador.
Comercializadora de Productos
"Copromar" C. Ltda.