

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2013**

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 2013

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 \$	
	2013	2012
Bancos Locales	186,759.38	68,659.16

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Las Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2013 y 2012 se desglosan:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes:	28,754.03	28,747.33
(-)prov. para incobrables	27,995.00	27,995.00
neto	<u>759.03</u>	<u>752.33</u>
otras		
relacionadas	133,989.46	405,843.29
prestamos empleados	58,612.00	37,353.68
impuestos por cobrar	0.00	11,398.10
otras	2,600.00	2,221.00
	<u>195,201.46</u>	<u>456,816.07</u>
	<u>195,960.49</u>	<u>457,568.40</u>

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

<u>Vencidos</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
De 1 a 30 días	159	101
De 31 a 60 días	649	296
De 61 a 90 días	844	20
Mayores a 91 días	<u>27.102</u>	<u>28.330</u>
Total vencidos	<u>28.754</u>	<u>28.747</u>

3.- INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 se detalla:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MATERIA PRIMA	376,189.77	557,535.79
PRODUCTOS EN PROCESO	30,650.45	18,848.74
REPUESTOS Y SUMINISTROS	76,617.21	59,169.21
BODEGA EN TRANSITO	8,481.96	14,228.26
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	48,507.22
	<u>491,939.39</u>	<u>698,289.22</u>

4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2013</u>
Maquinarias y Equipos Industriales	464.607,20		451.805,08
Muebles y Enseres	12.335,00	3.100,00	15.435,00
Equipos de Computación	24.551,79		24.551,79
Vehículos	719,31		719,31
Instalaciones Industriales	31.031,70		31.031,70
Herramientas	8.345,57		8.345,57
	541.590,57	3.100,00	531.888,45
<u>Depreciación</u>	<u>496.849,19</u>	<u>6.956,55</u>	<u>503.805,74</u>
Instalaciones, Maq.y Equip. Neto	<u>44.741,38</u>		<u>28.082,71</u>

<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2012</u>
Maquinarias y Equipos Industriales	464.607,20	0,00	464.607,20
Muebles y Enseres	11.933,34	402,00	12.335,34
Equipos de Computación	23.613,16	939,00	24.552,16
Vehículos	719,31	0,00	719,31
Instalaciones Industriales	30.487,70	544,00	31031,70
Herramientas	8.345,57	0,00	8.345,57
	539.706,28	1.885,00	541.591,28
<u>Depreciación</u>	<u>488.809,74</u>	<u>8039,00</u>	<u>496.848,74</u>
Instalaciones, Maq. y Equip. Neto	<u>50.896,54</u>		<u>44.742,54</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	10%
Herramientas	5	20%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículos	5	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:

<u>Proveedores</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Exterior	43.653,65	225.077,00
Materia prima	10.595,65	17.670,37
Servicios	5.237,06	7.172,35
Suministros y Materiales	1.503,03	15.258,33
Transporte	297	891
Documentos por pagar	1.726,59	1.656,97
Entidades Publicas	13.560,05	22,18
TOTAL	76.573,03	267.748,20

OTRAS

Compañías Relacionadas	50.739,94	44.654,00
Impuestos por Pagar	0,00	20.347,00
varios	13.073,00	29.703,00
	63.812,94	94.704,00
Total Cuentas por pagar	140.385,97	362.452,20

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

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante el periodo año 2013 y 2012 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

	saldo al 31- 12-2012	adiciones	pagos	saldo al 31- 12-2013
Decimo tercer sueldo	3.628,00	43.995,00	-44.086,00	3537,00
Decimo cuarto sueldo	7.787,00	12.771,00	-11.955,00	8.603,00
Vacaciones	16.606,00	27.775,00	-28.817,00	15.564,00
Fondos de reserva	3711,00	41.620,00	-45.331,00	0,00
Participación trabajador	44.458,00	0,00	-44.458,00	0,00
	76.190,00	126.161,00	174.647,00	27.704,00

	saldo al 31- 12-2010	adiciones	pagos	saldo al 31- 12-2011
Decimo tercer sueldo	1.731,32	44.092,00	-42.195,00	3.628,32
Decimo cuarto sueldo	5.027,00	12.986,00	-10.226,00	7.787,00
Vacaciones	16.863,00	23.433,00	-23.690,00	16.606,00
Fondos de reserva	2.872,00	41.730,00	-40.891,00	3.711,00
Participación trabajador	23.137,00	44.458,00	-23.137,00	44.458,00
	49.630,32	166.699,00	140.139,00	76.190,32

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- 2012	Adiciones	saldo al 31-12- 2013
Jubilación Patronal	207.100.00	28,760.00	235,860.00
Notificación por desahucio	77.898.00	8,415.00	86,313.00
	284.998.00	37,175.00	322.173.00

	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

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:

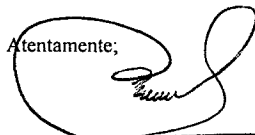
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Elaboración de Etiquetas, tripack	996.945	973.963
Impresión de etiquetas	768.983	1.265.768
Elaboración block, hojas sticker	50.436	59.363
	1.816.364	2.299.094

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos por los años 2013 y 2012 se formaban de la siguiente manera

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y beneficios	296,115.02	291,296.65
materiales y suministros	8,704.58	5,857.29
alquiler departamento	28,695.60	28,695.60
seguridad	11,330.00	8,875.00
honorarios profesionales	12,383.60	8,091.44
servicios	9,296.00	8,358.00
mantenimiento y reparaciones	3,621.57	5,974.04
depreciación	906.12	801.11
prov. para ctas incobrables	0.00	8.00
impuestos	22,135.88	49,389.00
seguros	1,228.47	4,265.00
	<u>394,416.84</u>	<u>411,611.09</u>

Atentamente;


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