

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2014**

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 2014

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

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo lo conforma el efectivo en bancos. Un detalle:

	US\$	
	2014	2013
Bancos locales	<u>136.180</u>	<u>186.759</u>

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de cuentas por cobrar clientes y otras corresponden:

Cuentas por cobrar, neto	2.081	759
<u>Otras</u>		
Relacionadas	2.154	133.989
Préstamos a empleados	82.542	58.612
Impuesto a la renta pagado en exceso	4.278	0
Otras	<u>7.822</u>	<u>2.600</u>
	<u>96.796</u>	<u>195.201</u>
Total cuentas por cobrar clientes y otras	<u>98.877</u>	<u>195.960</u>
	98.877	195.960
	0	0

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la antigüedad del saldo de las cuentas por cobrar clientes es como sigue:

	US\$	
	2014	2013
Por vencer	168	0
<u>Vencidos</u>		
De 1 a 30 días	966	159
De 31 a 60 días	125	649
De 61 a 90 días	48	844
Mayores a 90 días	<u>28.436</u>	<u>27.102</u>
Total vencidos	<u>29.575</u>	<u>28.754</u>
Total cuentas por cobrar	<u>29.743</u>	<u>28.754</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	US\$	
	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2014
Provisión para cuentas incobrables	27.995	27.662
	<u>Bajas</u>	
	-333	

3- Inventarios

Un detalle de los inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	US\$	
	2014	2013
Materia prima	289.968	376.189
Productos en proceso	16.223	30.650
Materiales y repuestos	94.010	76.617
Bodega en tránsito	91.918	8.482
Importaciones en tránsito	76.495	0
Total inventarios	<u>568.614</u>	<u>491.938</u>

4.- Instalaciones, maquinarias y equipos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de instalaciones, maquinarias y equipos, es como sigue:

	US\$		
	Saldo al 31-dic-13	Adiciones	Saldo al 31-dic-14
Costo:			
Instalaciones industriales	31.032	0	31.032
Maquinarias y equipos	451.805	0	451.805
Muebles y enseres	15.435	10.879	26.314
Equipos de computación	24.552	0	24.552
Herramientas	8.346	0	8.346
Vehículos	719	0	719
Total costo	<u>531.889</u>	<u>10.879</u>	<u>542.768</u>
Depreciación acumulada	<u>503.805</u>	<u>5.908</u>	<u>509.713</u>
Instalaciones, maquinarias y equipos, neto	<u>28.084</u>		<u>33.055</u>

	US\$			Saldo al 31-dic-13
	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Ajuste	
Costo:				
Maquinarias y equipos	464.607	0	-12.802	451.805
Instalaciones industriales	31.032	0	0	31.032
Muebles y enseres	12.335	3.100	0	15.435
Herramientas	8.346	0	0	8.346
Equipos de computación	24.552	0	0	24.552
Vehículos	719	0	0	719
Total costo	541.591	3.100	-12.802	531.889
Depreciación acumulada	496.849	6.956	0	503.805
Instalaciones, maquinarias y equipos, neto	44.742			28.084

El cargo a resultados por depreciación de las instalaciones, maquinarias y equipos en el 2014 fue de US\$5.908 y en el 2013 fue US\$6.956.

5.- Cuentas por cobrar largo plazo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle de las cuentas por cobrar a largo plazo, es el siguiente:

Vencimientos hasta el 2016 y 2015	84.787	61.112
Menos: Vencimiento corriente	82.542	58.612
Total cuentas por cobrar a largo plazo	2.245	2.500
empleados menos vencimiento corriente	62.953	184.600
	62.953	184.600
	0	0

La Compañía otorga préstamos a sus empleados con una tasa de interés del 6% anual, tanto a corto plazo como a largo plazo.

El detalle de los vencimientos de las cuentas por cobrar a largo plazo de empleados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

Años	US\$	
	2014	2013
2014	0	58.612
2015	82.542	2.500
2016	2.245	0
Total	84.787	61.112

6.- Cuentas por pagar – proveedores y otras

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, lo conforman las siguientes cuentas:

	Nota	US\$	
		2014	2013
<u>Proveedores</u>			
Exterior		94.418	43.654
Materia prima		28.618	10.596
Servicios		12.918	5.237
Suministros y materiales		46.437	1.503
Transporte		911	297
Documentos por pagar		529	1.726
Entidades públicas		8.437	13.560
Total		192.268	76.573
<u>Otras</u>			
Anticipos de clientes		93.719	0
Compañías relacionadas		1.434	50.740
Varias		21.272	13.073
Total		116.425	63.813
Total cuentas por pagar		308.693	140.386

Proveedores del exterior corresponden a pagos pendientes por importaciones de materia prima.

7.- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de la cuenta gastos acumulados por pagar, durante el año 2014 y 2013 es como sigue:

	US\$				
	Saldo al 31-12-2013	Adiciones	Pagos	Ajuste	Saldo al 31-12-2014
Décimo tercer sueldo	3.537	53.321	-52.831	0	4.027
Décimo cuarto sueldo	8.603	13.664	-14.523	0	7.744
Vacaciones	15.564	34.875	-46.441	0	3.998
Fondo de reserva	0	52.693	-52.678	139	154
Total	27.704	154.553	-166.473	139	15.923

	US\$			
	Saldo al 31-12-2012	Adiciones	Pagos	Saldo al 31-12-2013
Décimo tercer sueldo	3.628	43.995	-44.086	3.537
Décimo cuarto sueldo	7.787	12.771	-11.955	8.603
Vacaciones	16.606	27.775	-28.817	15.564
Fondo de reserva	3.711	41.620	-45.331	0
Participación de trabajadores	44.458	0	-44.458	0
Total	76.190	126.161	-174.647	27.704

8.- Obligaciones por beneficios definidos

El movimiento de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	US\$		
	Saldo al 31-dic-13	Adiciones	Saldo al 31-dic-14
Jubilación patronal	235.860	102.702	338.562
Bonificación por desahucio	86.313	40.656	126.969
	<u>322.173</u>	<u>143.358</u>	<u>465.531</u>

	US\$		
	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Saldo al 31-dic-13
Jubilación patronal	207.100	28.760	235.860
Bonificación por desahucio	77.898	8.415	86.313
	<u>284.998</u>	<u>37.175</u>	<u>322.173</u>

9.- Ingresos

Por los años 2014 y 2013, los ingresos se conforman de la siguiente manera:

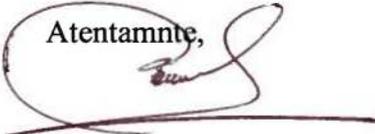
	US\$	
	2014	2013
Elaboración de etiquetas	482.678	996.945
Impresión de etiquetas	1.184.024	768.983
Elaboración de blocks, hojas, stickers	361.931	50.436
	<u>2.028.633</u>	<u>1.816.364</u>

10.- Gastos de administración

Por los años 2014 y 2013, los gastos de administración, se conforman de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y beneficios	341.874	296.115
Materiales y suministros	5.017	8.705
Alquiler departamentos	28.696	28.696
Seguridad	13.200	11.330
Honorarios profesionales	10.516	12.383
Servicios	7.966	9.296
Mantenimiento y reparaciones	4.392	3.622
Depreciación	698	906
Impuestos	12.915	22.136
Seguros	2.544	1.228
	<u>427.818</u>	<u>394.417</u>

Atentamente,


Ing. Francisco Meza Kuffo

Contador.

Comercializadora de Productos COPROMAR C. Ltda