

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2015**

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 2015

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\$	
	2015	2014
Bancos Locales	60.869,00	136.180,00

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Las Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2015 y 2014 se desglosan:

	Notas	US\$	
		2015	2014
Cientes			
Cientes		26.530	29.743
Menos provisión para cuentas incobrables		27.662	27.662
Cuentas por cobrar, neto		-1.132	2.081
Otras			
Relacionadas	4	1.258	2.154
Prestamos a empleados	9	128.830	82.542
Impuesto a la renta pagado en exceso	15	24.585	4.278
Impuestos por cobrar		77.752	0
Otras		8.657	7.822
		241.082	96.796
Total cuentas por cobrar clientes y otras		239.950	98.877

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

	2015	2014
Por vencer	0	168
Vencidos		
De 1 a 30 días	-23	966
De 31 a 60 días	0	125
De 61 a 90 días	15.647	48
Mayores a 90 días	10.906	28.436
Total vencidos	26.530	29.575
Total cuentas por cobrar	26.530	29.743

3.- INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se detalla:

	U\$S	
	2015	2014
Materia prima	188.203	289.968
Productos en proceso	87.600	16.223
Materiales y repuestos	121.342	94.010
Bodega en tránsito	241.210	91.918
Importaciones en tránsito	80.971	76.495
Total inventarios	<u>719.326</u>	<u>568.614</u>

4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

	U\$S		
	Saldo al 31-dic-14	Adiciones	Saldo al 31-dic-15
Costo:			
Instalaciones industriales	31.032	0	31.032
Maquinarias y equipos	451.805	0	451.805
Muebles y enseres	26.314	0	26.314
Equipos de computación	24.552	0	24.552
Herramientas	8.346	0	8.346
Vehículos	719	0	719
Total costo	<u>542.768</u>	<u>0</u>	<u>542.768</u>
Depreciación acumulada	<u>509.713</u>	<u>6.255</u>	<u>515.968</u>
Instalaciones, maquinarias y equipos, neto	<u>33.055</u>		<u>26.800</u>

	U\$S		
	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>

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

	AÑOS	TASAS
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:

	Nota	U\$S	
		2015	2014
Proveedores			
Exterior		144.217	94.418
Materia prima		21.811	28.618
Servicios		2.840	12.918
Suministros y materiales		34.406	46.437
Transporte		0	911
Documentos por pagar		1.353	529
Entidades públicas		4.994	8.437
Total		209.622	192.268
Otras			
Anticipos de clientes		0	93.719
Compañías relacionadas	4	340.473	1.434
Impuestos por pagar		0	0
Varias		21.538	21.272
Total		362.011	116.425
Total cuentas por pagar		571.633	308.693

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

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante el periodo año 2014 y 2015 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

	U\$S			
	Saldo al 31-12-2014	Adiciones	Pagos	Saldo al 31-12-2015
Decimo tercer sueldo	4.028	53.446	-54.218	3.256
Decimo cuarto sueldo	7.744	13.869	-14.115	7.498
Vacaciones	3.997	42.345	-23.660	22.682
Fondo de reserva	154	51.751	-51.447	458
Total	15.923	161.411	-143.440	33.894

	US\$				Saldo al 31-12-2014
	Saldo al 31-12-2013	Adiciones	Pagos	Ajuste	
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

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.

	US\$		
	Saldo al 31-dic-14	Adiciones	Saldo al 31-dic-15
Jubilación patronal	338.562	21.344	359.906
Bonificación por desahucio	126.969	4.387	131.356
	465.531	25.731	491.262

	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
	322.173	143.358	465.531

8.- INGRESOS:

Los ingresos que genera en la empresa por los años 2015 y 2014 se conforman:

	US\$	
	2015	2014
Elaboración de etiquetas	41.878	482.678
Impresión de etiquetas	1.360.447	1.184.024
Elaboración de blocks, hojas, stickers	557.497	361.931
	1.959.822	2.028.633

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos por los años 2015 y 2014 se formaban de la siguiente manera

	US\$	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y beneficios	352.923	341.874
Materiales y suministros	2.371	5.017
Alquiler departamentos	28.696	28.696
Seguridad	14.641	13.200
Honorarios profesionales	7.371	10.516
Servicios	12.014	7.966
Mantenimiento y reparaciones	5.711	4.392
Depreciacion	344	698
Impuestos	5.468,00	12.915
Seguros	2.345	2.544
	<u>431.884</u>	<u>427.818</u>

Atentamente;



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