

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2016**

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 2016.

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\$	
	2016	2015
Bancos Locales	54.907,00	60.869,00

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Las Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2016 y 2015 se desglosan:

	Notas	US\$	
		2016	2015
<u>Cientes</u>			
Cientes		35.431	26.530
Menos provisión para cuentas incobrables		27.662	27.662
Cuentas por cobrar, neto		7.769	(1.132)
<u>Otras</u>			
Relacionadas	4	479	1.258
Préstamos a empleados	9	101.140	128.830
Impuesto a la renta pagado en exceso	15	24.276	24.585
Impuestos por cobrar		187.597	77.752
Otras cuentas por cobrar		6.902	8.657
		<u>320.394</u>	<u>241.082</u>
Total cuentas por cobrar clientes y otras		<u>328.163</u>	<u>239.950</u>

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

	US\$	
	2016	2015
<u>Vencidos</u>		
De 1 a 30 días	152	(23)
De 31 a 60 días	0	0
De 61 a 90 días	101	15.647
Mayores a 90 días	35.178	10.906
Total cuentas por cobrar	<u>35.431</u>	<u>26.530</u>

3.- INVENTARIOS. -

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detalla:

	US\$	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Materia prima	201.805	188.203
Productos en proceso	302.065	87.600
Materiales y repuestos	92.098	121.342
Bodega en tránsito	228.370	241.210
Importaciones en tránsito	228	80.971
Total inventarios	<u>824.566</u>	<u>719.326</u>

4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	US\$			
	Saldo al			Saldo al
	31-dic-15	Adiciones	Bajas	31-dic-16
Costo:				
Instalaciones industriales	31.032	0	0	31.032
Maquinarias y equipos	451.805	0	0	451.805
Muebles y enseres	26.314	0	0	26.314
Equipos de computación	24.552	0	0	24.552
Herramientas	8.346	0	0	8.346
Vehículos	719	0	-719	0
Total costo	<u>542.768</u>	<u>0</u>	<u>-719</u>	<u>542.049</u>
Depreciación acumulada	<u>515.968</u>	<u>5.503</u>	<u>-719</u>	<u>520.752</u>
Instalaciones, maquinarias y equipos, neto	<u>26.800</u>			<u>21.297</u>

	US\$		
	Saldo al		Saldo al
	31-dic-14	Adiciones	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>

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:

	<u>Nota</u>	<u>US\$</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Proveedores</u>			
Exterior		0	144.217
Compra de materia prima		1.086	21.811
Servicios		5.247	2.840
Suministros y materiales		40.123	34.406
Documentos por pagar		1.308	1.353
Entidades públicas		0	4.994
Total		<u>47.764</u>	<u>209.622</u>
<u>Otras</u>			
Compañías relacionadas	4	561.287	340.473
Varias		<u>53.371</u>	<u>21.538</u>
Total		614.658	362.011
Total cuentas por pagar proveedores y otros		<u><u>662.422</u></u>	<u><u>571.633</u></u>

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante el periodo año 2015 y 2016 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

	<u>US\$</u>			
	<u>Saldo al 31-12-2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al 31-12-2016</u>
Décimo tercer sueldo	3.256	38.415	(38.976)	2.695
Décimo cuarto sueldo	7.498	11.986	(15.742)	3.742
Vacaciones	22.682	5.980	(13.585)	15.077
Fondo de reserva	458	36.511	(36.969)	0
Participación de trabajador	0	14.761	0	14.761
Total	<u>33.894</u>	<u>107.653</u>	<u>(105.272)</u>	<u>36.275</u>

	USS			
	Saldo al 31-12-2014	Adiciones	Pagos	Saldo al 31-12-2015
Décimo tercer sueldo	4.028	53.446	(54.218)	3.256
Décimo 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

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.

	USS				
	Saldo al 31-dic-15	Adiciones	Pagos	Ajuste	Saldo al 31-dic-16
Jubilación patronal	359.906	45.213	(2.150)	0	402.969
Bonificación por desahucio	131.356	4.905	0	(13.899)	122.362
	491.262	50.118	(2.150)	(13.899)	525.331

	USS		
	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

8.- INGRESOS:

Los ingresos que genera en la empresa por los años 2016 y 2015 se conforman:

	USS	
	2016	2015
Ingresos		
Ventas netas	1.624.619	1.957.204
Costos/gastos		
Alquiler de instalaciones	18.000	18.000

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos por los años 2016 y 2015 se formaban de la siguiente manera

	US\$	
	2016	2015
Sueldos y beneficios	278.841	352.923
Materiales y suministros	790	2.371
Alquiler departamentos	0	28.696
Seguridad	0	14.641
Honorarios profesionales	0	7.371
Servicios varios	30.995	12.014
Mantenimiento y reparaciones	888	5.711
Depreciación	181	344
Impuestos	12.685	5.468
Seguros	3.872	2.345
	<u>328.252</u>	<u>431.884</u>

Atentamente;

Francisco Martínez A.

C.P.A. Francisco Martínez Arce
Contador.
Comercializadora de Productos
"Copromar" C. Ltda.