

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

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 (NIIF para las PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

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 NIIF 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 (NIIF) para (PYMES)

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco	16.913	54.907
	<u>16.913</u>	<u>54.907</u>

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Las Cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2017 y 2016 se desglosan:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	27.662	27.662
Provisión	3.001	-
Baja	(30.663)	-
Saldo final	<u>-</u>	<u>27.662</u>

3.- INVENTARIOS. -

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detalla:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Producto en proceso (1)	614.783	302.065
Materia prima	87.165	201.805
Repuestos	64.213	92.098
Importación en transito	581	228
Bodega en transito	-	228.370
	<u>766.742</u>	<u>824.566</u>

4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Baja	Revaluo	Ajuste	Saldo al 31/12/2017
Infraestructura	31.032	-	-	-	-	31.032
Maquinaria y equipo (1)	451.805	-	(27.015)	259.490	-	684.280
Vehiculos	-	5.000	-	-	-	5.000
Muebles y enseres	26.314	1.210	-	-	-	27.524
Equipo de computación	24.552	238	(8.856)	-	-	15.934
Otros equipos	8.346	-	-	-	-	8.346
	542.049	6.448	(35.871)	259.490	-	772.116
Depreciación Acumulada	(520.752)	(3.360)	35.871	-	(5.782)	(494.023)
	21.297	3.088	-	259.490	(5.782)	278.093

	Saldo al 01/01/2016	Adiciones	Ajuste	Baja	Saldo al 31/12/2016
Infraestructura	31.032	-	-	-	31.032
Maquinaria y equipo	451.805	-	43.046	(43.046)	451.805
Vehiculos	719	-	-	(719)	-
Muebles y enseres	26.314	-	-	-	26.314
Equipo de computación	24.552	-	-	-	24.552
Otros equipos	8.346	-	-	-	8.346
	542.768	-	43.046	(43.765)	542.049
Depreciación Acumulada	(515.970)	(48.547)	-	43.765	(520.752)
	26.798	(48.547)	43.046	-	21.297

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%
Vehiculos	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:

Durante el periodo año 2017 y 2016 el movimiento de las cuentas por pagar-proveedores y otras se desglosa:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores (1)	26.545	47.571
Pasivos estimados	376	18.849
	<u>26.921</u>	<u>66.420</u>

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante el periodo año 2017 y 2016 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aporte seguro social	6.758	5.211
Beneficios sociales	39.626	21.514
Prestamos quirografarios	4.741	4.080
Prestamos hipotecarios	1.003	1.003
Otros	197	862
Participación trabajadores	-	14.761
	<u>52.325</u>	<u>47.431</u>

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.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	503.883	402.968
Desahucio	132.400	122.363
	<u>636.283</u>	<u>525.331</u>

8.- INGRESOS:

Los ingresos que genera en la empresa por los años 2017 y 2016 se conforman:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	1.353.364	1.646.865

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros egresos	658	1.646
Miscelaneos	(4.019)	(4.386)
Baja y ajuste de inventario	(71)	4.102
Iva reconocido al gasto	-	12.494
Indemnización por siniestro	-	(16.500)
	<u>(3.432)</u>	<u>(2.644)</u>

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos por los años 2017 y 2016 se formaban de la siguiente manera

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	147.250	191.734
Beneficios sociales	20.106	22.205
Aporte a la seguridad social	30.157	38.246
Jubilación Patronal y Desahucio	2.338	24.776
Depreciaciones	6.789	181
Provisión de cuentas incobrables	3.094	-
Suministros y herramientas	671	790
Mantenimiento y reparaciones	6.907	888
Seguros y Reaseguros	2.399	2.222
Impuestos y contribuciones	10.484	12.685
Alquiler	3.150	13.757
Honorarios profesionales	11.741	8.069
Otros	6.211	7.087
Servicios prestados	9.439	-
Seguridad	-	2.580
	<u>260.736</u>	<u>325.220</u>

Atentamente;

Francisco Martínez A.

C.P.A. Francisco Martínez Arce

Contador

Comercializadora de Productos "Copromar" C. Ltda.