

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES  
EJERCICIO ECONOMICO 2018**

**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](mailto: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 2018.

**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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos Locales	112.459	16.913
	<u>112.459</u>	<u>16.913</u>

### **2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras**

Las Cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018 y 2017 se desglosan:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes locales (1)	4.315	4.369
Provisión cuentas incobrables	(4.295)	-
	<u>20</u>	<u>4.369</u>

### **3.- INVENTARIOS. -**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se detalla:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Producto en proceso (1)	450.491	614.753
Materia prima	92.001	57.165
Repuestos	66.045	64.213
Importación en tránsito	408	551
	<u>608.945</u>	<u>706.742</u>

#### 4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Baja	Ajuste	Saldo al 31/12/2018
Infraestructura	31.032	-	-	-	31.032
Maquinaria y equipos	664.260	-	(5.559)	1	678.742
Vehículos	5.000	-	-	-	5.000
Muebles y enseres	27.524	-	(8.655)	-	20.869
Equipos de computación	15.934	600	(505)	3	16.032
Otros equipos	8.345	-	(5.921)	-	2.424
	772.115	600	(10.620)	4	764.100
Depreciación Acumulada	(494.023)	(29.717)	18.620	-	(505.120)
	278.093	(29.117)	-	4	248.980

	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Baja	Revaluo	Ajuste	Saldo al 31/12/2017
Infraestructura	31.032	-	-	-	-	31.032
Maquinaria y equipos	451.805	-	(27.015)	259.490	-	684.260
Vehículos	-	5.000	-	-	-	5.000
Muebles y enseres	26.314	1.210	-	-	-	27.524
Equipos de computación	24.552	285	(8.855)	-	4	15.934
Otros equipos	8.345	-	-	-	-	8.345
	542.049	6.495	(35.871)	259.490	-	772.115
Depreciación Acumulada	(520.752)	(3.300)	35.871	-	(5.782)	(494.023)
	21.297	3.088	-	259.490	(5.782)	278.093

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	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:**

Durante el periodo año 2018 y 2017 el movimiento de las cuentas por pagar-proveedores y otras se desglosa:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales (1)	25.079	26.545
Pasivos estimados	655	375
Otras cuentas por pagar	202	-
	<u>25.966</u>	<u>26.921</u>

#### **6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Durante el periodo año 2018 y 2017 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

##### **(a) Corto plazo**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales	43.165	39.566
Obligaciones con el IESS	11.281	12.542
Otros	894	197
	<u>55.340</u>	<u>52.325</u>

##### **(b) Largo plazo**

Jubilación patronal	640.525	503.888
Desahucio	153.761	132.400
	<u>794.286</u>	<u>636.283</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>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	636.283	525.331
Costo neto del período	81.631	102.522
Ganancias / Pérdidas (ORI)	99.732	12.215
Beneficios pagados	<u>(13.360)</u>	<u>(3.785)</u>
Saldo final	<u><u>794.286</u></u>	<u><u>636.283</u></u>

## **8.- INGRESOS:**

Los ingresos que genera en la empresa por los años 2018 y 2017 se conforman:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos	1.527.933	1.353.364

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros egresos	156	658
Miscelaneos	(2.283)	(4.019)
Baja y ajuste de inventario	-	(71)
	<u><u>(2.125)</u></u>	<u><u>(3.432)</u></u>

### **9.- GASTOS DE ADMINISTRACION:**

Los gastos por los años 2018 y 2017 se formaban de la siguiente manera

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos	150.831	147.250
Aporte a la seguridad social	30.650	30.157
Depreciaciones	27.299	6.789
Honorarios profesionales	24.201	11.741
Impuestos y contribuciones	18.335	10.454
Beneficios sociales	18.001	20.106
Jubilación patronal y cesahucio	13.303	11.777
Provisión de cuentas incobrables	4.295	-
Mantenimiento y reparaciones	3.022	6.907
Seguros y reaseguros	2.642	2.399
Alquiler	1.800	3.150
Suministros y herramientas	851	671
Otros	8.648	9.305
	<u>303.878</u>	<u>260.736</u>

Atentamente;

*Francisco Martínez A.*

**C.P.A. Francisco Martínez Arce**

**Contador**

**Comercializadora de Productos "Copromar" C. Ltda.**