INDUSTRIA GARCIA PAGUAY
INGARPAG S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

RUC: 0992925566001

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Activos	Notas	31 de diciembre 2015
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	35,933.18
Activos financieros	4	100,850.71
Inventarios	5	257,886.13
Cuentas por cobrar no comerciales	6	154,572.57
Otros activos corrientes		14.62
Total de activo corriente		549,257.21
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo, neto	7	40,585.90
Activos intangibles		4,210.28
Total de activo no corriente		44,796.18
Total de Activos		594,053.39

Pasivo y Patrimonio	Notas	31 de diciembre 2015
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar		357,827.67
Impuestos por pagar	8	47,784.04
Pasivos acumulados	9	42,970.20
Otros pasivos corrientes		39,750.06
Total de pasivo corriente		488,331.97
Pasivo no corriente		
Jubilación patronal y desahucio		-
Total de pasivo no corriente		-
Patrimonio		105,721.42
Total Pasivos y Patrimonio		594,053.39

Ing. Jovanny García
Gerente General

Ing. Mylton Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015
Ingresos por actividades ordinarias	969,107.54
Costo de venta	(779,153.32)
Utilidad bruta	189,954.22
Gasto de administracion y ventas	(67,230.57)
Gastos financieros	(565.26)
Otros ingresos	1,278.57
Utilidad antes de participación e impuesto	123,436.96
15% participación de los trabajadores	(18,515.54)
Utilidad antes de impuesto	104,921.42
Impuesto a la renta	-
Resultado del ejercicio	104,921.42

Ing. Jovanny García
Gerente General

Ing. Mytton Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Capital pagado	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2015	-	-	-
Capital suscrito	800.00	-	800.00
Resultado del ejercicio	-	104,921.42	104,921.42
Saldos al 31 de diciembre de 2015	800.00	104,921.42	105,721.42

Ing. Jovanny Garcia
Gerente General

Ing. Mylton Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Notas	2015
Flujos de actividades de operación		
Recibido de clientes		868,256.83
Pagado a proveedores y empleados		(462,974.09)
Otros pagos		(324,225.91)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		81,056.83
Flujos de actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	(41,448.65)
Adquisición de intangibles		(4,475.00)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(45,923.65)
Flujos de actividades de financiamiento		
Aporte de capital		800.00
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento		800.00
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		35,933.18
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	35,933.18

Ing. Jovanny García
Gerente General

Ing. Mylton Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Resultado del ejercicio	104,921.42
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Participación de los trabajadores	18,515.54
Depreciaciones	862.75
Amortizaciones	264.72
Cambios en activos y pasivos	
Activos financieros	(100,850.71)
Inventarios	(257,886.13)
Cuentas por cobrar no comerciales	(154,572.57)
Otros activos corrientes	(14.62)
Cuentas por pagar	357,827.67
Impuestos por pagar	47,784.04
Pasivos acumulados	24,454.66
Otros pasivos corrientes	39,750.06
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	81,056.83

Ing. Jovanny García
Gerente General

Ing. Mylten Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A. fue constituida en Guayaquil el 7 de julio de 2015, cuya actividad principal es la producción de madera y productos derivados de la madera.

Al 31 de diciembre la Compañía cuenta con un capital social de US$800 y su principal accionista es el Sr. Jovanny García con un 99.87% de acciones.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre
	2015
Caja chica	400.00
Bancos locales (i)	35,533.18
	35,933.18

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de diciembre 2015
Cuentas por cobrar clientes	100,850.71
	100,850.71

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	31 de diciembre 2015
Materia prima	1,040.14
Producto en proceso	246,627.65
Suministros	10,218.34
	257,886.13

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	31 de diciembre 2015
Anticipos a proveedores	10,442.47
Cuentas por cobrar a empleados	3,623.93
Impuestos por cobrar (i)	140,506.17
	154,572.57

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	31 de diciembre 2015
Muebles y enseres	2,217.82
Maquinarias y equipos	9,050.00
Equipos de computación	5,207.33
Vehículos	24,973.50
	41,448.65
(-) Depreciación acumulada	(862.75)
	40,585.90

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

	31 de diciembre 2015
Saldo al inicio del año	-
(+) Adiciones	41,448.65
(-) Depreciación del año	(862.75)
Saldo al final del año	40,585.90

NOTA 8 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre 2015
IVA en ventas (i)	38,912.71
Retenciones en la fuente del IR (i)	5,687.05
Retenciones en la fuente del IVA (i)	3,184.28
	47,784.04

(i) Corresponde a valores que serán cancelados en la declaración del mes siguiente al cierre del 31 de diciembre.

NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de diciembre 2015
Obligaciones con el IESS	10,473.89
Beneficios sociales (i)	13,980.77
15% de participación de los trabajadores	18,515.54
	42,970.20

(i) Corresponde a valores por décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable – tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 fueron los siguientes:

Resultado del ejercicio antes de impuesto	104,921.42
Más (menos):	
Gastos no deducibles	310.02
Utilidad grabable	105,231.44
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	23,150.92
Anticipo determinado del año	0.00
	23,150.92

Al 31 de diciembre de 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Impuesto a la renta determinado	23,150.92
(-) Retenciones del ejercicio	(9,880.10)
(-) Exoneraciones por leyes especiales	(23,150.92)
Saldo a favor del contribuyente	(9,880.10)

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2015 de US$800 con un total de 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US$1.

Su principal accionista es Jovanny García con el 99.87% del paquete accionario y el 0.13% restante le corresponde a Haylis García.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.