

**ECUAPAPEL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2014**

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 13 de enero de 1995 como ECUAPAPEL CIA. LTDA., e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de abril de 1995, su objeto principal tiene relación con la comercialización de toda clase de papel, cartulinas, cartón, material didáctico, instrumental didáctico, distribución de material de oficinas e implementos, etc. El centro de operaciones está ubicado en el domicilio principal de la Compañía, Calle Principal Av. Colombia 16-95 y Solano, edificio ECUAPAPEL.

**2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico, así como también de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), principios y prácticas establecidas en el Ecuador.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Bancos	65.874,88
	<u>65.874,88</u>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Clientes Locales	118.939,96
Otras Cuentas por Cobrar	7.063,09
Provisión Cuentas Incobrables	(9.500,28)
	<u>116.502,77</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**5. INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>
Inventario Producto Terminado	299.113,38
	<u>299.113,38</u>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>
Crédito Tributario (IVA)	3.248,90
Crédito Tributario (RENTA)	2.830,03
	<u>6.078,93</u>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de activos fijos por el año terminado el 31 de diciembre, fue como sigue:

	Saldo al 31-12-14	Tasa de depreciación
	\$	%
Muebles y enseres	5.550,15	10
Maquinaria y Equipo	5.142,72	10
Equipo de cómputo	4.768,63	33
Vehículos	28.972,00	20
Total costo	<u>44.433,50</u>	

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Proveedores Locales	221.404,17
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	<u>12.185,87</u>
	<u>233.590,04</u>

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Obligaciones con el IESS	3.473,74
Otros pasivos por Beneficios a Empleados	30.530,79
Dividendos por Pagar	<u>65.770,87</u>
	<u>99.775,40</u>

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

Para los ejercicios fiscales 2014, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u> US\$
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	80.656,09
<b>Menos</b> 15% participación empleados	(12.098,41)
<b>Más</b> Gastos no Deducibles	<u>16.327,62</u>
Utilidad gravable	<u>84.885,30</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros**

---

Impuesto a la renta causado	18.674,77
<b>Menos:</b> Anticipo de impuesto a la renta	(12.459,61)
Retenciones en la fuente del año	(2.871,53)
<b>Más:</b> Saldo del anticipo Pendiente de Pago	<u>1.937,15</u>
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	<u><u>5.280,78</u></u>

**11. PASIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>
Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes	42.326,76
Instituciones Financieras	29.024,37
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	<u>26.124,49</u>
	<u><u>97.475,62</u></u>

**12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014 la composición del capital social es de 5.000 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, de valor nominal es de cuatro centavos cada una.

**13. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta aportes para futuras capitalizaciones por el valor de US\$ 2.000,00. A la fecha de emisión de los estados financieros la administración estima que estos valores serán capitalizados en el futuro.

**14. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, en caso de existir debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

Las reservas al 31 de diciembre del 2014, corresponden a la reserva legal por US\$ 3.868,59 y al rubro de otras reservas US\$ 1.301,70.

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**15. INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Venta Netas 12% IVA	1.959.519,89
Venta Netas 0% IVA	185.833,03
Otros Ingresos	<u>0,21</u>
	<u>2.145.353,13</u>

**16. COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Inventario Inicial	278.302,64
(+) Compras Netas	1.806.852,10
(-) Inventario Final	<u>(299.113,38)</u>
	<u>1.786.041,36</u>

**17. GASTO DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Sueldos y Salarios	139.520,00
Beneficios Sociales	17.178,92
Aporte a la Seguridad Social	37.353,40
Mantenimiento y Reparaciones	16.486,44
Otros	<u>68.116,92</u>
	<u>278.655,68</u>