

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016

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>2016</u> US\$
Bancos	91.321,60
	<u>91.321,60</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u> US\$
Cientes Locales	184.187,05
Otros Cuentas y Documentos por Cobrar	25.645,61
(-) Provisión cuentas incobrables	6.321,91
	<u>216.154,57</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u>
	<u>US\$</u>
Inventario Producto Terminado	350.360,45
	<u>350.360,45</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u>
	<u>US\$</u>
Crédito Tributario (IVA)	3.327,30
	<u>3.327,30</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	Saldo al 31-12-16	Tasa de depreciación
	\$	%
Muebles y enseres	2.166,63	10
Maquinaria y Equipo	4.091,87	10
Equipo de cómputo	2.230,69	33
Vehículos	49.071,46	20
Total costo	<u>57.560,65</u>	

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2016
	US\$
Proveedores Locales	238.976,66
Dividendos por Pagar	200.653,11
	<u>439.629,77</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2016
	US\$
Obligaciones con el IESS	3.241,16
Otros pasivos por Beneficios a Empleados	66.425,97
Participación Trabajadores por Pagar	12.236,15
Otros	72.563,84
	<u>154.467,12</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

Para los ejercicios fiscales 2016, 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:

Concepto	2016
	US\$
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	81.574,30
Menos 15% participación empleados	(12.236,15)
Más Gastos no Deducibles	<u>13.841,65</u>
Utilidad gravable	<u>83.179,80</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Impuesto a la renta causado	17.799,56
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	(16.465,93)
Retenciones en la fuente del año	(3.360,95)
Más: Saldo del anticipo Pendiente de Pago	<u>3.420,59</u>
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	<u><u>1.393,27</u></u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 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.

12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2016, 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.

13. 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 2016, corresponden a la reserva legal por US\$ 16.901,48 y al rubro de otras reservas US\$ 4158,84.

14. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u>
	US\$
Venta Netas 12% IVA	2.458.150,08
Venta Netas 0% IVA	<u>200.726,23</u>
	<u><u>2.658.876,31</u></u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

15. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u> US\$
Inventario Inicial	333.340,18
(+) Compras Netas	2.230.219,45
(-) Inventario Final	<u>(350.360,45)</u>
	<u>2.213.199,18</u>

16. GASTO DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u> US\$
Sueldos y Salarios	178.225,57
Beneficios Sociales	31.556,13
Aporte a la Seguridad Social	32.102,73
Mantenimiento y Reparaciones	17.763,32
Otros	<u>259.647,75</u>
