

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Caja	19.947,98
Bancos	86.899,55
Total:	<u>106.847,53</u>

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Cuentas Por Cobrar Clientes	183.422,28
Alm. Principal Ch. Protestados	-
Ch.x Depositar Alm. Principal	19.426,19
Provisiones Ctas. Incobrables	<u>(7.968,79)</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Total:	<u>194.879,68</u>
--------	-------------------

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Jaime Pozo	1.400,00
Jaime Iván Pozo S.	<u>17.360,00</u>
Total:	<u>18.760,00</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Inventario de Mercaderías	<u>459.735,15</u>
Total:	<u>459.735,15</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<u>2017</u> US\$
Crédito tributario IVA	(1)	1.568,81
Retenciones en la fuente		2.299,25
Anticipo de impuesto a la renta		<u>14.644,10</u>
Total:		<u>18.512,16</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

- (1) Registra el valor del IVA pagado por las compras de bienes y servicios durante el periodo 2017.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Saldo al 31-12-16 \$	Tasa de depreciación %
Software	692,80	33
Muebles y enseres	2.055,79	10
Maquinaria y equipo	2.292,73	10
Equipo de oficina	3.224,66	10
Equipo de computación	2.208,67	33
Vehículos y equipo de transporte	112.351,49	20
	<u>122.826,14</u>	
(-) Depreciación acumulada	(1) <u>(24.867,43)</u>	
Total:	<u>97.958,71</u>	

- (1) La compañía para el año 2016 no tiene depreciación acumulada, debido a que se sabía afectar directamente al costo histórico del activo fijo. Y para el 2017 esta práctica cambió, realizando la depreciación de manera adecuada.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Proveedores Nacionales	161.668,21
Cheques Girados Por Pagar	<u>83.594,51</u>
Total:	<u>245.262,72</u>

ECUAPAPEL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Otras cuentas por pagar	29.916,60
Con la administración tributaria	10.482,70
Con el Instituto de Seguridad Social IESS	3.405,10
Total:	43.804,40

11. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Beneficios Sociales	4.428,31
Participación a trabajadores	21.655,21
Total:	26.083,52

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a. Situación fiscal

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, el año 2017 podría estar sujetos a posibles procesos de determinación.

b. Pasivos por impuestos corrientes

Para los ejercicios fiscales 2017, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

c. Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera del año 2017:

Conciliaciones tributarias resumidas

	<u>2017</u> US\$
Utilidad antes de impuesto a la renta	144.368,08
15% participación empleados	<u>(21.655,21)</u>
Utilidad después de participación empleados	122.712,87
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	27.434,11
(-) Deducción por incremento neto	<u>-</u>
Utilidad gravable	<u>150.146,98</u>
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	150.146,98
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 12%	<u>-</u>
Impuesto a la renta corriente	33.032,34
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3.360,95

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(-) Anticipo impuesto a la renta	(18.005,05)
(-) Retenciones en la fuente	<u>(2.299,25)</u>
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	<u><u>16.088,99</u></u>

13. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Depósitos x Confirmar de Clientes	1.576,71
Sr. Jaime A. Pozo	30.989,65
IESS Quirografario	-
Cuenta Puente	32.095,31
Prov. Bonificación por Desahucio	34.610,28
Prov. Jubilación Patronal	<u>65.933,17</u>
Total:	<u><u>165.205,12</u></u>

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 200,00 dólares al 31 de diciembre del 2017. El capital social de la compañía se encuentra dividido en, 5.000 participaciones cuyo valor nominal es US\$0.04 cada una.

El capital social que tiene la empresa en sus balances al 2017, no cumple con lo mínimo requerido por la superintendencia de compañías, valores y seguros para la compañía limitada. Sin embargo, en el año 2018 se realiza un aumento de capital por USD 4.800,00 de acuerdo a escritura pública del 05 de abril del 2018.

15. RESERVAS

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017, la reserva legal alcanza el valor de US\$ 100,00 también la compañía posee reserva facultativa por USD 9.749,64 y reserva estatutaria por USD 9.714,52.

ECUAPAPEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2017 ascienden a USD 270.193,02, de los cuales USD 69.322,03 corresponden a aplicación NIIF por primera vez.

17. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Ventas Mercaderías IVA	3.028.254,86
Devolución Vtas Mercad. IVA	(92.271,92)
Descuentos Vtas. Mercad. IVA	(1.691,03)
Total:	2.934.291,91

18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$
Remuneraciones al personal	160.251,34
Beneficios sociales e indemnizaciones	85.947,63
Honorarios profesionales	13.216,87
Mantenimiento y reparaciones	5.550,79
Telecomunicaciones, energía y agua potable	4.915,17
Impuestos, contribuciones y otros	13.024,34
Seguros	3.521,40
Depreciaciones	24.867,43
Otros	119.933,18
Total:	431.228,15
