

ENYApresS Cía.Ltda.

Notas a los Estados Financieros 2012

ENVAPRESS CÍA LTDA

I. 1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

La Empresa Envapress Cia Ltda, es una Compañía Limitada constituida el veinte y cinco de julio de mil novecientos noventa y siete. El objetivo social: "La compañía otorgará servicios de envasado y fabricación de productos en aerosol y no aerosol como: cosméticos, farmacéuticos veterinarios, alimenticios, industriales automotrices, de consumo masivo, dermatológico, tópicos, toda crema en especial reductoras y de cuidado de la piel.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades en una planta industrial, domiciliada en Ecuador provincia de Pichincha cantón Quito parroquia San Antonio barrio Las Alcantarillas calle Los Cipreses s/n y Los Eucaliptos.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2012 es de 118 personas.

1.2. Declaración sobre cumplimiento de las NIIFS.

Envapress Cia Ltda desde el periodo 2012 ha preparado y presentado sus Estados Financieros de acuerdo a lo que dispone las Normas Internacionales de Información Financiera, efectuando adicionalmente los ajustes de transición, para la conversión de Balances de NEC a NIIFS.

1.3. Políticas contables.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador aplicables a entidades, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas.

II. Notas de Carácter Específico:

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO tiene un saldo de '\$ 29.163,18 compuesto por:

- **Caja Chica** \$ 926.15.

EKTVApress cía.Ltda.

- Bancos \$ 22.027,03.
- Inversión \$ 6.210,00.

2.2. Cuentas por Cobrar Comerciales.

El saldo de la cuenta por cobrar comercial es de \$ 153.217,95 valor que al 31 de diciembre del 2012 no está vencido. Los clientes han cumplido con el tiempo de crédito establecido, a continuación se detalla el saldo por cliente.

| CÓDIGO | NOMBRE | VALOR |
|----------|-----------------------------|----------------|
| 52688001 | QUALA ECUADOR S. A. | 106,956 |
| L001 | LABORATOR.LIFE | 18,154 |
| 90925803 | ORG.COM.E.IND.NUÑEZ SÁNCHEZ | 14,188 |
| 62854001 | JAMES BROWN PHARMA C.A. | 5,645 |
| L003 | CALBAQ S.A. | 5,277 |
| 9874001 | BASSA C. LTDA. | 2,982 |
| 90382875 | SPARTAN DEL ECUADOR | 16 |
| | | <hr/> |
| | | 153,218 |

A fin generar una provisión conservadora, se ha provisionado el 1% del saldo de la cuenta por cobrar comercial correspondiendo a una valor de \$ 1.532,18.

2.3. Otras cuentas por cobrar.

El saldo de Otras Cuenta por Cobrar al 31 de dic/2012 es de \$ 4.798,84 correspondiendo a rubros que se están descontando vía rol, por seguros medicina vida y plan de celulares del personal administrativo de la Empresa. En relación al año anterior la cuenta a disminuyendo en un 67,16% valor que fue de \$ 14.615,00.

2.4. Existencias

El importe registrado por clase de existencias son las siguientes:

| CUENTA | VALOR |
|---------------------------|------------|
| Materia Prima Propia | 142,530.14 |
| Producto Terminado | 33,363.44 |
| Importaciones en tránsito | 30,613.03 |
| Materiales de limpieza | 4,165.96 |
| Material General | 2,364.95 |
| Útiles de Oficina e Imple | 2,499.91 |

215,537.43

2.5. Gastos pagados por anticipado.

ENY Apress *ía*.Ltda.

El monto por seguros pagados por anticipado es de \$ 1.213,56 que se devenga en el mes de enero 2013 al cumplirse la fecha de cobertura de los seguros de planta como: incendios, robo, vehículos, responsabilidad civil de producto terminado, transporte interno, rotura de maquinaria y equipo electrónico.

2.6. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

A continuación se detalla el aumento del activo fijo, correspondiendo a un 16%.

| CUENTA | 2011 | 2012 | AUMENTO | % |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| Terrenos | 173,000 | 274,839 | 101,839 | 59% |
| Edificios | 886,100 | 985,379 | 99,279 | 11% |
| Instalaciones | 28,705 | 30,830 | 2,125 | 7% |
| Muebles y Enseres | 60,072 | 60,494 | 422 | 1% |
| Maquinaria y Equipo | 458,688 | 489,620 | 30,932 | 7% |
| Equipo de Computación | 25,689 | 28,345 | 2,657 | 10% |
| Vehículos, Equipo de Transporte | 61,426 | 97,562 | 36,137 | 59% |
| Instrumental de Laboratorio | 2,415 | 3,055 | 640 | 27% |
| | 1,696,094 | 1,970,124 | 274,030 | 16% |

El relación al aumento de Terrenos corresponde a la aplicación de NIIFS de revaluación del bien inmueble, aplicado con estudio técnico, avalúo efectuado por el Arq. Patricio Coronel durante el periodo.

2.7. Depreciación Acumulada de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

El método de depreciación de los activos fijos es de línea recta, considerando solo en Edificios y Vehículos valor residual, el movimiento de la cuenta de depreciaciones en este periodo es la siguiente:

| CUENTA | 2011 | 2012 | AUMENTO | DEPREC | VTA Y BAJA | AJUSTE NIIFS |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Deprec. Acum. Edificios | -84,466.73 | -74,443.72 | -7,244.87 | 27,142.38 | | 37,165.31 |
| Deprec. Acum. Instalaciones | -18,851.47 | -17,527.25 | -2,972.69 | 2,942.36 | | 4,266.59 |
| Deprec. Acum. Muebles y Enseres | -11,901.57 | -17,869.10 | -5,615.23 | 5,707.27 | | -260.27 |
| Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo | 160,768.79 | 226,130.79 | -39,326.29 | 39,751.37 | 603.89 | -26,214.45 |
| Deprec. Acum. Equipo de Computación | -19,621.23 | -25,054.25 | -4,646.78 | 4,893.44 | 345.48 | -885.08 |
| Deprec. Acum. Vehículos | -38,204.36 | -34,512.23 | -1,237.74 | 12,133.19 | 5,461.49 | 10,363.88 |
| Deprec. Acum. Instrumental de Laboratorio | -207.47 | -454.67 | -247.20 | 262.83 | | 15.68 |
| | 334,021.62 | 395,992.01 | -61,970.39 | 92,832.86 | 6,410.86 | 24,451.66 |

El ajuste NIIFS corresponde a la corrección en depreciación asiento de apertura 2012.

2.8. Activos Financieros no corrientes.

En la cuenta Cartera Legal fue reconocido el valor que no se puede recuperarse por una valor \$ 12.805,66; ajustando vía NIIFS \$ 6.294,26 y vía cuenta provisión 6.511,40.

ENY Apress *cia.*Ltda.

| CUENTA | 2011 | 2012 | DIFERENCIA | BAJA PROV. | AJUSTE NIIFS |
|---------------|-----------|-----------|------------|------------|--------------|
| Cartera Legal | 32,601.44 | 19,795.78 | -12,805.66 | 6,294.26 | 6,511.40 |

Quedando en la cuenta \$ 19.795,78 correspondiente a FRANZIONALE S. A. que se encuentra en trámite legal con los abogados.

2.9. Cuentas por pagar comerciales.

Las cuentas por pagar comerciales están compuestas por dos grupos proveedores nacionales y del exterior:

| | | |
|---------------|--------------------------|-------------------|
| 2.01.03.01.01 | Proveedores Nacionales | 330,306.39 |
| 2.01.03.02.01 | Proveedores del Exterior | 12,778.21 |
| TOTAL | | 343,084.60 |

El valor de proveedores nacionales está compuesto por obligaciones a personas no relacionadas en un monto de \$ 212.439 y a partes relacionadas por un monto de \$ 117.868

A continuación se detalla el análisis de vencimientos de proveedores nacionales.

| ANÁLISIS DE CARTERA PASIVA,™ | | | |
|------------------------------|--------------|----|----------|
| VENCIDO DE 1 A 30 DÍAS = | 9.845.34 | -- | 9 04 % |
| VENCIDO DE 31 A 60 DÍAS = | 2.167.29 | | 0 66 % |
| VENCIDO MAS DE 60 DÍAS = | -1 2.636.07 | | 37 13 % |
| CARTERA POR VENCER | -17 S,657.69 | | 53 18 % |
| TOTAL = | -3; 0,306.39 | | 100 00 % |

2.10. Otras Cuentas por Pagar.

Dentro de otras cuentas por pagar se encuentran registradas las siguientes obligaciones.

| | | |
|----------|--|-------------------|
| 2.01.04. | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 267,620.92 |
| 2.01.05. | PROVISIONES | 45,492.33 |
| 2.01.07. | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 149,838.66 |
| 2.01.08. | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 237,651.21 |
| 2.01.09. | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 136,574.55 |
| 2.01.10. | ANTICIPOS DE CLIENTES | 39,962.65 |
| | | 877,140.32 |

Las obligaciones con Instituciones corrientes corresponden a préstamos otorgados por los Bancos: CNF, Internacional y Capital.

| | | |
|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| 2.01.04.01.01.001 | Banco Internacional | 62,024.08 |
| 2.01.04.01.01.002 | Corporación Financiera Nacional | 194,751.40 |
| 2.01.04.01.01.003 | Banco Capital | 10,845.44 |
| | | 267,620.92 |

En las provisiones constan los beneficios sociales como décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y salario digno.

| | | |
|-------------------|----------------------|-----------|
| 2.01.05.01.01.001 | Décimo Tercer Sueldo | 9,509.12 |
| 2.01.05.01.01.002 | Décimo Cuarto Sueldo | 12,021.73 |
| 2.01.05.01.01.003 | Vacaciones | 20,333.30 |
| 2.01.05.01.01.005 | Salario Digno | 3,628.18 |

ENVAPRESS cía.Ltda.

45,492.33

Dentro de otra obligaciones corrientes pertenecen a la obligación con la administración tributaria por \$ 68.462,68; al IESS de \$ 18.477,80; sueldos por pagar \$ 55.142,75 y finiquitos por un monto de \$ 7.755,43.

Las cuentas por pagar relacionados corresponden a préstamos concedidos por los accionistas Javier Iturralde \$ 126.496,21 y Carlos Jauregui \$ 111.155,00.

En otros pasivos financieros consta las siguientes obligaciones:

| | | |
|-------------------|---------------------------|-------------------|
| 2.01.09.01.01.001 | Columbee del Ecuador S.A. | 16,158.39 |
| 2.01.09.01.01.002 | Alberto Jauregui | 7,723.57 |
| 2.01.09.01.01.003 | Tecnidefensa | 15,933.04 |
| 2.01.09.01.01.005 | Vista Para Todos | 752.00 |
| 2.01.09.01.01.007 | Cruz María | 746.60 |
| 2.01.09.01.01.008 | Otras cuentas por pagar | 129.44 |
| 2.01.09.01.01.009 | Jauregui Diego | 50,000.00 |
| 2.01.09.01.01.010 | Blue Cargo Ecuador | 2,706.98 |
| 2.01.09.01.01.011 | Dávalos Cecilia | 42,136.13 |
| 2.01.09.01.01.012 | Panamericana | 88.40 |
| 2.01.09.01.01.013 | Trade Customs | 200.00 |
| | | 136,574.55 |

Los anticipo de cuntes corresponde a Almacenes Nuñez Sánchez \$ 30.000,00 y Laboratorios Djarner \$ 9.962,65.

2.11. Pasivo no corriente.

En el pasivo largo plazo se encuentran registrados la Obligación Financiera con la CFN y Provisión Desahucio y Jubilación Patronal.

| | | |
|-------------------|---------------------------------|--------------------|
| 2.02.03.01.01.002 | Corporación Financiera Nacional | -343,571.99 |
| 2.02.07.01.01 | Provisión Jubilación Patronal | -16,541.00 |
| 2.02.07.02.01 | Provisión por Desahucio | -31,001.00 |
| | | -391,113.99 |

Las Obligación Financiera a largo plazo con la CFN corresponden:

| FEC INI | FEC FIN | OPERACIÓN | VALOR |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 02/26/2009 | 06/26/2015 | 10265449 | 163,210.27 |
| 08/23/2010 | 01/16/2017 | 10329726 | 105,265.90 |
| 09/06/2011 | 01/27/2015 | 10421677 | 75,095.82 |
| | | | 343,571.99 |

2.12. Capital.

El capital está compuesto por el aporte de dos accionistas Javier Iturralde y Carlos Jauregui correspondiendo a cada uno el 50%.

ENY Apressía.Ltda.

| | | |
|------------|------------------|--------------------|
| 3.01.01.01 | Javier Iturralde | -143,732.00 |
| 3.01.01.02 | Carlos Jauregui | -143,732.00 |
| | | -287,464.00 |

2.13. Reservas.

Las reservas son las siguientes:

| | | |
|-----------|-------------------------------------|-------------------|
| 3.0401.01 | Reserva Legal | -9,095.78 |
| 3.0402.01 | Reservas Facultativas y Estatutaria | -442.91 |
| 3.0403.01 | Reserva de Capital | -4,306.52 |
| | | -13,845.21 |

2.13. Resultados Acumulados.

El movimiento de la cuenta de resultados acumulados está compuesto por:

| CÓDIGO | CUENTA | 2011 | 2012 | DIFERENCIAS |
|---------------|--------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 3.06.05.01.01 | Valor Razonable del Terreno | | -101,839.48 | 101,839.48 |
| 3.06.05.03.01 | Ajuste a las Cuentas por Cobra | | 6,511.40 | -6,511.40 |
| 3.06.05.03.02 | Ajuste a los Act Fijos Deprec | | -24,451.66 | 24,451.66 |
| 3.06.06.01 | Ganancias Acumuladas de años | -66,649.49 | -66,649.49 | 0.00 |
| 3.06.07.01 | Pérdidas acumuladas de años an | 87,099.47 | 87,099.47 | 0.00 |

Los rubros de las cuenta 3.06.05.01.01, 3.06.05.03.01 y 3.06.05.03.02 se determinan por efecto NIIFS aplicado desde el presente periodo.

2.14. Ventas Netas.

Las ventas efectuadas durante el año 2012 fueron las siguientes por clientes:

| CLIENTE | Total | % |
|-------------------------------------|-----------|---------------|
| QUALA ECUADOR S. A. | 1,551,626 | 66.72% |
| CALBAQS.A. | 331,502 | 14.25% |
| ORG.COM.E.IND.NUÑEZ SÁNCHEZ CÍA LTD | 111,197 | 4.78% |
| HENKELECUATORIANA S.A. | 69,175 | 2.97% |
| LABORATOR.LIFE | 56,375 | 2.42% |
| JAMES BROWN PHARMA C.A. | 46,236 | 1.99% |
| LABORATORIOS DR.A. BJARNER C.A. | 41,336 | 1.78% |
| AGRIPAC | 35,780 | 1.54% |
| UNILIMPIOS. A. | 26,626 | 1.14% |
| BASSA C. LTDA. • | 12,696 | 0.55% |
| PARKSIDE INTERNATIONAL LTDA. | 8,133 | 0.35% |
| LASCANO CONDEMEITA MARÍA JOSEFINA | 6,713 | 0.29% |
| MEGARECICLADORES | 5,204 | 0.22% |
| INDUALCA | 4,183 | 0.18% |
| BIOGEN LABORATORIO FARMACÉUTICO | 3,885 | 0.17% |
| LABORATORIOS RENE CHARDON | 3,282 | 0.14% |
| FRASCO S.A. | 2,754 | 0.12% |

ENY Apress cía.Ltda

| | | |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| RECICLAR CIA. LTDA. | 2,560 | 0.11% |
| ROSERO GUILLERMO ING. | 1,651 | 0.07% |
| VELAZCO CALERO FAUSTO | 1,215 | 0.05% |
| LABORATORIOS GÉNESIS | 1,202 | 0.05% |
| SPARTAN DEL ECUADOR | 1,117 | 0.05% |
| AVEL COMPANY S A | 631 | 0.03% |
| ORNA VIRGILIO Ing. | 230 | 0.01% |
| LOZADA ZAMBRANO JAIME | 216 | 0.01% |
| COLUMBEC DEL ECUADOR S.A. | 24 | 0.00% |
| SALAZAR CANDO MESÍAS WILFRIDO | -31 | 0.00% |
| TOTAL VENTAS | 2,325,517 | 100.00% |

2.15. Costo de Ventas.

El costo de ventas está compuesto por:

| | | | |
|-----|------------------------------------|-----------|---------------------|
| +) | MATERIA PRIMA UTILIZADA | | 214,581.86 |
| +) | MANO OBRA DIRECTA | | 502,262.23 |
| +) | COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | | 766,837.12 |
| =) | COSTO DE FABRICACIÓN | | 1,483,681.21 |
| +) | INV. INI. PROD. PROC. | 0.00 | |
| -) | INV. FIN. PROD. PROC. | 0.00 | |
| =) | COSTO DE PRODUCCIÓN | | 1,483,681.21 |
| +) | INV. INI. PROD. TERMINADO | 74,003.19 | |
| -) | INV. FIN. PROD. TERMINADO | 33,363.44 | |
| =) | COSTO DE VENTAS | | 1,524,320.96 |
| -) | N/C PRODUCTO EN MAL ESTADO Y BAJAS | | 161.27 |
| =) | COSTO DE VENTAS AJUSTADO | | <u>1,524,159.69</u> |

2.16. Gasto de Ventas.

Hasta el presente período no se cuenta con una Área Comercial por lo que no se desglosa este gasto.

2.17. Gasto de Administración.

El Gasto Administrativo está compuesto por dos rubros:

ENY Apress cía.Ltda.

| | | |
|----------|--------------------------------------|-------------------|
| 6.02.01. | GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN | 19,338.40 |
| 6.02.02. | GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN | 124,172.50 |
| | | 143,510.90 |

2.18. Gastos Financieros.

Los gastos financieros están compuestos por interés cancelados las entidades financieras por los préstamos concedidos y servicios bancarios.

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| 6.03.01. | Intereses | 68,314.71 |
| 6.03.03. | Gastos Bancarios | 3,945.53 |
| | | 72,260.24 |

2.19. Otros Ingresos.

A continuación se detalla el registro de Otros Ingresos:

| | | |
|------------|----------------------------------|------------------|
| 4.03.05.01 | Interés Ganado Cuentas Corriente | 96.33 |
| 4.03.05.02 | Otros Ingresos | 38,939.00 |
| 4.03.05.03 | Utilidad en venta de activos | 2,133.15 |
| 4.03.05.04 | Restituciones del seguro | 151.35 |
| | | 41,319.83 |

Dentro de cuenta 4.03.05.02 Otros Ingresos está registrada las comisiones de Condesa, anticipos no liquidados de nuestros clientes y diferencias en pagos a nuestros proveedores.


JAVIER ITURRALDE D.
GERENTE GENERAL.

Atentamente,


JAIME LOZADA Z.
CONTADOR GENERAL.