

Notas a los Estados Financieros 2013

ENVAPRESS CIA 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 2013, 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 2013 es de 94 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 \$ 1.295,70 compuesto por:

- Caja Chica \$ 200,00.



- Bancos \$ 1.095,70.

2.2. Cuentas por Cobrar Comerciales.

El saldo de la cuenta por cobrar comercial es de \$ 235.625,32 valor que al 31 de diciembre del 2013 no está vencido. Los clientes han cumplido con el tiempo de crédito establecido, a continuación se detalla el saldo por cliente.

CODIGO	NOMBRE	VALOR
52688001	QUAL A ECUADOR S. A.	132.301
I 003	CALBAQ S.A.	54.638
62854001	JAMES BROWN PHARMA C.A.	12.618
I 002	LABORATORIOS DR.A. BJARNER	10.802
GOLDTRA	GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	10.780
9874001	BASSA C. I TDA.	7.017
A002	AGRIPAC	6.184
90152623	LABORATORIOS GENESIS	1.286
		<u>235.625</u>

Por no tener una cartera vencida no se ha generado provisión sobre el saldo de la cuenta por cobrar comercial.

2.3. Otras cuentas por cobrar.

El saldo de Otras Cuenta por Cobrar al 31 de dic/2013 es de \$ 12.594,21 correspondiendo su gran mayoría a los \$ 12.000,00 entregados en garantía por la prestación de contenedores de importación de envases, el saldo adicional 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 aumento 162%, valor que fue de \$ 4.798,84.

CUENTA	VALOR
Andrade Jack	310
Arellano Carrera Luis	82
Lozada Jaime	16
Poma Cargua Fabian	16
Cajas Almeida Zoila	100
Quiroz Juan	7
Herrera Avila Yozaida Carolina	12
Armas Juan Carlos	50
Maersk del Ecuador	7.000
CMA COnenedor	5.000
<u>12,594</u>	

2.4. Existencias

El importe registrado por clase de existencias son las siguientes:

CUENTA	VALOR
Materia Prima Propia	333,691
Producto Terminado	16,153
Fadeva 2013-3	3,677
Fadeva 2013-4	50,623
Materiales de limpieza	2,124
Material General	2,316
Útiles de Oficina e Imple	1,172
	<u>409,757</u>

2.5. Gastos pagados por anticipado.

El monto por seguros pagados por anticipado es de \$ 1.426,80 que se devenga en el mes de enero 2014 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 1.05%.

CUENTA	2013	2012	AUMENTO	%
Terrenos	274.839	274.839	0	0.00%
Edificios	985.379	985.379	0	0.00%
Instalaciones	30.830	30.830	0	0.00%
Muebles y Enseres	61.652	60.494	1,158	1.91%
Maquinaria y Equipo	503,705	489,620	14,085	2.88%
Equipo de Computación	33,789	28,345	5,444	19.21%
Vehículos Equipo de Transporte	97,562	97,562	0	0.00%
Instrumental de Laboratorio	3,055	3,055	0	0.00%
	<u>1,990,812</u>	<u>1,970,124</u>	<u>20,688</u>	<u>1.05%</u>

En relación al aumento de Maquinaria correspondió a la adquisición de un kit cabezal para la crimpadora Pamasol y mesa de inspección para el área de cosméticos.

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	2013	2012	AUMENTO	DEPREC
Deprec. Acum. Edificios	-104,341	-74,444	-29,897	29,897
Deprec. Acum. Instalaciones	-19,706	-17,527	-2,179	2,179
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-23,543	-17,869	-5,674	5,674
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-266,493	-226,131	-40,363	40,363
Deprec. Acum. Equipo de Computo	-27,505	-25,054	-2,450	2,450
Deprec. Acum. Vehículos Equipo	-48,309	-34,512	-13,797	13,797
Deprec. Acum. Instrumental de	-760	-455	-306	306
	<u>-490,658</u>	<u>-395,992</u>	<u>-94,666</u>	<u>94,666</u>

2.8. Activos Financieros no corrientes.

En la cuenta Cartera Legal está reconocido el valor pendiente pago y a su vez se encuentra en trámite judicial con nuestros abogados por \$ 19.795,78 correspondiente a FRANZIONALE S. A.

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	-324,620
2.01.03.02.01	Proveedores del Exterior	-112,777
		<u>-437,397</u>

El valor de proveedores nacionales está compuesto por obligaciones a personas no relacionadas en un monto de \$ 299.752 y a partes relacionadas por un monto de \$ 137.645. A continuación se detalla el análisis de vencimientos de proveedores nacionales.

ANALISIS DE CARTERA PASIVA		
UENCIDO DE 1 A 30 DIAS =	-102,059.51	23.33 %
UENCIDO DE 31 A 60 DIAS =	-112,758.40	25.78 %
UENCIDO MAS DE 60 DIAS =	-90,562.11	20.70 %
CARTERA POR UENCER =	-132,017.27	30.18 %
TOTAL =	-437,397.29	100.00 %

2.10. Otras Cuentas por Pagar.

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

2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-36,729
2.01.07.01.02.	RETENCIONES IVA POR PAGAR	-9,482
2.01.07.03.	CON EL IEES	-51,063
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-150,779
		<u>-248,053</u>

Dentro de otra obligaciones corrientes pertenecen a la obligación con la administración tributaria por \$ 46.211; al IEES de \$ 51.063; sueldos por pagar \$ 148.284 y finiquitos por un monto de \$ 2.495.

2.11. Obligaciones con Instituciones Financieras.

Las obligaciones con Instituciones corrientes corresponden a préstamos otorgados por la Corporación Financiera Nacional en la porción corriente que debemos cancelar durante el nuevo periodo.

2.01.04.01.01.002	Corporación Financiera Nacional	-214,980
2.01.04.01.02.001	Banco Internacional	-694
		<u>-215,674</u>

2.12. Provisiones.

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	-9,395
2.01.05.01.01.002	Décimo Cuarto Sueldo	-11,501
2.01.05.01.01.003	Vacaciones	-15,373
2.01.05.01.01.005	Salario Digno	-4,464
2.01.05.01.02.003	Provisión General	-4,900
		<u>-45,633</u>

2.13. Partes Relacionadas.

Las cuentas por pagar relacionados corresponden a préstamos concedidos por los accionistas Javier Iturralde \$ 26.496,21 y Carlos Jauregui \$ 11.155,00.

2.14. Pasivos Financieros.

En otros pasivos financieros consta las siguientes obligaciones:

2.01.09.01.01.004	Leticia Bonilla	-220
2.01.09.01.01.005	Fundación Vista Para Todos	-500
2.01.09.01.01.011	Dávalos Cecilia	-16,410
2.01.09.01.01.017	Panatlantic	-1.877
2.01.09.01.01.018	Dhl	-2
		<u>-19,009</u>

2.15. Anticipos a Clientes.

Los anticipo de clientes corresponde a:

2.01.10.01.01.002	Bjamer	-32,709
2.01.10.01.01.010	Golderie trading	-40,966
2.01.10.01.01.011	Martinez & Hijos	-14,000
2.01.10.01.01.012	Confiteca C.A.	-76,328
		<u>-164,003</u>

2.16. Pasivo no corriente.

En el pasivo largo plazo se encuentran registrados la Obligación Financiera con la Corporación Financiera Nacional:

2.02.03.01.01.002	Corporación Financiera Nacional	-128,592
-------------------	---------------------------------	----------

FEC INI	FEC FIN	OPERACIÓN	VALOR
26-feb.-09	26-jun.-15	10265449	53,974
23-ago.-10	16-ene.-17	10329726	69,254
9-jun.-11	27-ene.-15	10421677	5,364
			<u>128,592</u>

Adicionalmente en el pasivo no corriente está las provisiones actuariales Desahucio y Jubilación Patronal y préstamos de partes relacionadas.

2.02.07.01.01	Provisión Jubilación Patronal	-24,459
2.02.07.02.01	Provisión por Desahucio	-38.185
2.02.10.01.01.003	Tecnidefensa	-15.933
2.02.10.01.01.004	Columbec del Ecuador S.A.	-16.158
2.02.10.01.01.005	Dávalos Cecilia	-37.035
		<u>-131,770</u>

2.17. Capital.

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

3.01.01.01	Javier Iturralde	-143.732.00
3.01.01.02	Carlos Jauregui	-143,732.00
		<u>-287,464.00</u>

2.18. Aporte futura capitalización.

Según Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de Envapress Cia Ltda resolvió que los depósitos que a continuación se detallan sean contabilidad como aporte a futura capitalización, para que se han capitalizados cuando los socios así lo requieran, a razón de US\$ 100.000,00 por cada socio.

Carlos Jauregui:

Comprobante de Depósito # 86965764 valor US\$40.0000,00 fecha 23 de mayo 2013.
Comprobante de Depósito # 86965769 valor US\$40.0000,00 fecha 12 de junio 2013.
Comprobante de Depósito # 86965772 valor US\$20.0000,00 fecha 03 de julio 2013.

Javier Iturralde:

Comprobante de Depósito # 86965768 valor US\$40.0000,00 fecha 06 de junio 2013.
Comprobante de Depósito # 89520433 valor US\$40.0000,00 fecha 24 de junio 2013.
Comprobante de Depósito # 91846061 valor US\$20.0000,00 fecha 10 de julio 2013.

2.19. Reservas.

Las reservas son las siguientes:

3.04.01.01	Reserva Legal	-11.157
3.04.02.01	Reservas Facultativas y Estatutaria	-443
3.04.03.01	Reserva de Capital	-4.307
		<u>-15,907</u>

2.20. Resultados Acumulados.

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

CODIGO	CUENTA	2013	2012
3.06.05.01.01	Valor Razonable del Terreno	-101.839	-101.839
3.06.05.03.01	Ajuste a las Cuentas por Cobra	6.511	6.511
3.06.05.03.02	Ajuste a los Act. Fijos Deprec.	-24.452	-24.452
3.06.06.01	Ganancias Acumuladas de años Ant.	-97.458	-66.649
3.06.07.01	Pérdidas acumuladas de años Ant.	87.099	87.099
		-130,138	-99,330

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 2012.

2.21. Ventas Netas.

Las ventas efectuadas durante el año 2013 fueron las siguientes por clientes:

CLIENTE	Total	%
QUILA ECUADOR S. A.	1.684.687	67.19%
CALBAQ S.A.	463.169	18.47%
GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	119.131	4.75%
JAMES BROWN PHARMA C.A.	68.253	2.72%
LABORATORIOS DR.A. BJARNER C.A.	63.559	2.53%
AGRIPAC	28.720	1.15%
ORG.COM.E.IND.NUÑEZ SANCHEZ CIA LTD	17.692	0.71%
BASSA C. LTDA.	15.368	0.61%
RETYCOI	12.585	0.50%
LASCANO CONDEMEITA MARIA JOSEFINA	8.241	0.33%
MEGARECICLADORES	7.572	0.30%
LABORATOR.LIFE	7.178	0.29%
LABORATORIOS GENESIS	4.828	0.19%
INDUALCA	4.339	0.17%
SALAZAR ISABEL	827	0.03%
PAQUINSA S.A.	640	0.03%
CHEMMASTER CIA. LTDA.	287	0.01%
CONFITECA CA	282	0.01%
CHIIPANTAXI GONZALO	39	0.00%
COLUMBEC DEL ECUADOR S.A.	32	0.00%
TOTAL VENTAS	2,507,429	100.00%

2.22. Costo de Ventas.

El costo de ventas está compuesto por:

**ESTADO DE COSTOS PROD. Y VTAS
ACUM A DICIEMBRE DEL 2013**

MATERIA PRIMA UTILIZADA	287,126.63
INV. INI. MATERIA PRIMA	142,530.14
(-) COMPRAS	478,287.25
(-) MATERIA PRIMA DISPONIBLE	620,817.39
(-) INV. FIN. MATERIA PRIMA	333,690.76
MANO OBRA DIRECTA	414,159.53
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	712,006.00
COSTO DE FABRICACION	1,413,292.16
(+) INV. INI. PROD. PROC.	0.00
(-) INV. FIN. PROD. PROC.	0.00
COSTO DE PRODUCCION	1,413,292.16
(+) INV. INI. PROD. TERMINADO	33,363.44
(-) INV. FIN. PROD. TERMINADO	16,153.42
COSTO DE VENTAS	<u>1,430,502.18</u>
N/C PRODUCTO EN MAL ESTADO Y BAJAS	4,544.62
COSTO DE VENTAS AJUSTADO	<u>1,425,957.56</u>

2.23. Gasto de Ventas.

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

2.24. Gasto de Administración.

El Gasto Administrativo está compuesto por dos rubros:

6.02.01.	GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION	466,928
6.02.02.	GASTOS GENRALES DE ADMINISTRACION	338,233
		<u>805,161</u>

2.25. Gastos Financieros.

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

6.03.01.01	Intereses por Prestamos Bancar	44,997
6.03.03.01	Costo Chequera Notas Debito	2,846
		<u>47,843</u>

2.26. Otros Ingresos.

A continuación se detalla el registro de Otros Ingresos:

4.03.05.02	Otros Ingresos	-12.112
------------	----------------	---------

Dentro de cuenta 4.03.05.02 Otros Ingresos está registrada las comisiones de Condesa y regularización de cuentas de proveedores.

Atentamente,



JACK ANDRADE T.

GERENTE GENERAL.



JAIME LOZADA Z.

CONTADOR GENERAL.