

Notas a los Estados Financieros 2014

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 2014, 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 2014 es de 192 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 \$ 30.861,15 compuesto por:

- Caja Chica \$ 500,00.



- Bancos \$ 30.361,15.

2.2. Cuentas por Cobrar Comerciales.

El saldo de la cuenta por cobrar comercial es de \$ 732.153,47 valor que al 31 de diciembre del 2014 no está vencido. Los clientes han cumplido con el tiempo de crédito establecido, a continuación se detalla el saldo por cliente.

NOMBRE	VALOR
QUALA ECUADOR S. A.	238,995
CONFITECA CA	131,232
CALBAQ S.A.	110,912
GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	103,254
HENKELECUATORIANA S.A.	69,609
MARTINEZ & HIJOS COMPAÑIA L	41,845
AGRIPAC	14,322
DELGADO CEVALLOS ROBERTO	9,998
BASSA C. LTDA.	6,343
INMEQ S.C.C.	5,227
CONDENSA	273
MEGARECICLADORES	142
	732,153

No se generó provisión de cartera, al no disponer de cartera vencida. Golderie Trading Cia Ltda representada por Santiago Gutiérrez (Socio de la Cia) tiene saldo en la cuenta por cobrar de US\$ 103.254, rubro que está declarado en el formulario 101 casillero 314 como relacionadas locales, por la venta de bienes producidos por la Empresa. Se debe señalar que existe un incremento de la cuenta por cobrar de 211% por efecto de ampliación de nuevas líneas de producción, con tipo de servicio al cliente full servicio.

2.3. Otras cuentas por cobrar.

El saldo de Otras Cuenta por Cobrar al 31 de dic/2014 es de \$ 24.267,02 correspondiendo su gran mayoría a los \$ 18.000,00 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 93%, valor que fue de \$ 12.594.

NOMBRE	VALOR
Ruiz Cobos Sandra	490
Rivera Carlos	92
Lozada Jaime	242
Bonilla Christian	45

Guevara Mantilla Erika	253
Romero Delgado Diana	45
Poma Cargua Fabian	65
Medrano Angel	545
Roque del Alcazar	150
Soto Rosero Veronica A	38
Cajas Almeida Zoila	67
Quiroz Juan	116
Guailas Medina Luis Anton	167
Herrera Avila Yozaida Carolina	45
Vega Maria Augusta	45
Quishpe Ordóñez Adriana	50
Shuguli Paulina	33
Vasquez Pillajo Maria	79
Santana Guanopatin Mayra	700
Astudillo Vinicio	100
Zambrano Toala Hugo Humberto	55
Espinal Pincay Luis Alberto	45
Rodriguez Cabrera Andrea Danie	45
Luna Miranda Arturo Fernando	200
Rayo Naranjo Tania Andrea	45
Parco Andrade Luis Arturo	200
Cevallos Paucar Henry F	80
Rojas Bravo Alicia M	50
Ayala Valarezo Sandra E	45
Lopez Buitron Juan R	150
Carrera Romero Julio C	45
Rueda Flores Tania Karina	45
Samaniego Pazmino Jorge Enriq	45
Salazar Tibanquiza Nestor	45
Campana Zambrano Diana Estefan	45
Maersk del Ecuador	18,000
INDURA	400
Guadalupe Aguas (bodegas)	1,360
	<u>24,267</u>

2.4. Existencias

El importe registrado por clase de existencias son las siguientes:

NOMBRE	VALOR
Materia Prima Propia	422,778
Producto Terminado	7,254
Orica 2011-02	9,813
Proplas 2014-01	9,172

2

Q

Materiales de limpieza	4,219
Material General	3,338
Útiles de Oficina e Imple	1,547
	<u>458,121</u>

En el año 2014 se dio de baja materia primas por obsolescencia y/o caducidad del inventario por un valor de US\$ 6.138,28 mismas que fueron debidamente declaradas y notariadas.

2.5. Anticipos pagos a proveedores.

El monto es de US\$ 62.075 entre los rubros más representativos esta los US\$ 31.163 para elaborar 3 reactores, US\$ 11.980 para compra máquina de pañuelos y US\$ 10.576 para compra insumos botones y bombas.

NOMBRE	VALOR
Autorepairsa	2,254
Proveedor	1,358
JP ARQUITECTOS	2,533
C D M	1,088
Guallichico Jorge	748
Banco Internacional	375
Retycol	10,576
Inoxidables M/T	31,163
Quanzhou Chuangda Machine	11,980
	<u>62,075</u>

2.6. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

A continuación se detalla el aumento del activo fijo, correspondiendo a un 13%.

ACTIVO	2014	2013	AUMENTO	%
Terrenos	274,839	274,839	0	0%
Edificios	985,379	985,379	0	0%
Construcciones en Curso	112,219		112,219	100%
Instalaciones	30,830	30,830	0	0%
Muebles y Enseres	66,849	61,652	5,196	8%
Maquinaria y Equipo	702,425	503,705	198,721	39%
Equipo de Computación	40,544	33,789	6,755	20%
Vehículos Equipo de Transporte	11,330	97,562	-86,232	-88%
Instrumental de Laboratorio	25,342	3,055	22,287	730%
	<u>2,249,759</u>	<u>1,990,812</u>	<u>258,947</u>	<u>13%</u>

Está en construcción una nave de producción para una nueva línea que se entrara a funcionar en el mes de mayo del próximo año, el rubro es de US\$ 112.219. Se adquirió

maquinaria por un valor de US\$ 198.721 para producir la nueva línea de shampoos y acondicionador correspondiendo a abastecer a toda la línea del proceso productivo, disminuyó el valor de Vehículos por efecto de la venta efectuada de los vehículos administrativos de la compañía por un valor total de 37.213, adicionalmente se aumentó y renovó los equipos de laboratorio por un valor US\$ 22.287.

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	2014	2013	AUMENTO	DEPREC'	BAJAS
Deprec. Acum. Edificios	-134,238	-104,341	-29,897	29,897	
Deprec. Acum. Instalaciones	-21,797	-19,706	-2,091	2,091	
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-29,436	-23,543	-5,893	5,893	
Deprec. Acum. Maquinaria y Equ	-310,260	-266,493	-43,767	43,767	
Deprec. Acum. Equipo de Comput	-31,227	-27,505	-3,723	3,723	
Deprec. Acum. Vehículos Equipo	-5,716	-48,309	42,594	6,425	49,019
Deprec. Acum. Instrumental de	-1,166	-760	-405	405	
	-533,840	-490,658	-43,183	92,201	49,019

La baja de US\$ 49.019 dada por la venta de los vehículos.

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	-459,930
2.01.03.02.01	Proveedores del Exterior	-65,258
		<u>-525,188</u>

El valor de proveedores nacionales está compuesto por obligaciones a personas no relacionadas en un monto de \$ 499.351 y a partes relacionadas por un monto de \$ 25.837. A continuación se detalla el análisis de vencimientos de proveedores nacionales.

-----ANÁLISIS DE CARTERA PASIVA-----		
UENCIDO DE 1 A 30 DIAS =	-85,601.50	16.30 %
UENCIDO DE 31 A 60 DIAS =	-45,042.00	8.58 %
UENCIDO MAS DE 60 DIAS =	-69,349.84	13.20 %
CARTERA POR UENCER =	-325,194.45	61.92 %
TOTAL =	-525,187.79	100.00 %

2.10. Otras Cuentas por Pagar.

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

Dentro de otra obligaciones corrientes pertenecen a la obligación con la administración tributaria por \$ 95.245; impuesto a la renta \$ 136.500; al IESS de \$ 68.345; beneficios de trabajadores \$ 68.345 y participación trabajadores \$ 465.546.

2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-95,245
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-136,500
2.01.07.03.	CON EL IESS	-41,972
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY SUELDOS POR PAGAR	-68,345
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-123,483
		<u>-465,546</u>

2.11. Obligaciones con Instituciones Financieras.

Las obligaciones con Instituciones corrientes corresponden a préstamos otorgados por la Corporación Financiera Nacional y Banco Internacional en la porción corriente que debemos cancelar durante el nuevo periodo, con tasa de interés del 11,23%.

2.01.04.01.01.001	Banco Internacional	-34,168.26
2.01.04.01.01.002	Corporación Financiera Nacional	-109,484.90
		<u>-143,653.16</u>

2.12. Provisiones.

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

2.01.05.01.01.001	Décimo Tercer Sueldo	-14,849.94
2.01.05.01.01.002	Décimo Cuarto Sueldo	-23,697.06
2.01.05.01.01.003	Vacaciones	-38,072.94
2.01.05.01.02.003	Provisión General	-5,773.00
		<u>-82,392.94</u>

2.13. Partes Relacionadas.

Las cuentas por pagar relacionados corresponden a préstamos concedidos por los accionistas Javier Iturralde \$ 19.920 y Carlos Jauregui \$ 11.155, mismos que serán cancelados en el año 2015.

2.14. Pasivos Financieros.

En otros pasivos financieros consta las siguientes obligaciones:

2.01.09.01.01.003	Tecnidefensa	-15,933.04
2.01.09.01.01.011	Davalos Cecilia	-17,776.91
2.01.09.01.01.019	Epmaps	-719.04
		-34,428.99

2.15. Anticipos a Clientes.

Al ser ENVApress una industria maquiladora, nuestros clientes entregan anticipos para compra de insumos y materias prima necesarias para la elaboración del producto, rubros que corresponde a:

2.01.10.01.01.002	Bjarner	-21,542.62
2.01.10.01.01.004	Quala Ecuador	-21,649.95
2.01.10.01.01.010	Golderie Trading	-132,067.18
2.01.10.01.01.011	Martinez & Hijos	-12,615.66
2.01.10.01.01.012	Confiteca C.A.	-31,035.68
2.01.10.01.01.014	Jabonera Wilson	-42,378.34
2.01.10.01.01.015	Menberla	-3,125.37
		<u>-264,414.80</u>

Los 132.067 correspondiente a Golderie Trading se registra como relacionada al ser su dueño socio de ESS.

2.16. Pasivo no corriente.

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

2.02.03.01.01.001	Banco Internacional	-51,404.24
2.02.03.01.01.002	Corporación Financiera Nacional	-36,012.15
		<u>-87,416.39</u>

CFN			
FEC INI	FEC FIN	OPERACIÓN	VALOR
23-ago.-10	16-ene.-17	10329726	36.012.15
BCO INTERNACIONAL			

2

6

FEC INI	FEC FIN	OPERACIÓN	VALOR
4-jul.-14	19-may.-17		51,404.24
			<u>87,416.39</u>

Se encuentran registrados préstamos de los socios por un valor de US\$ 60.000 necesarios para la puesta en marcha de los nuevos proyectos.

2.02.04.01.01	Javier Iturralde	-30,000.00
2.02.04.01.02	Carlos Jauregui	-30,000.00
		-60,000.00

Las provisiones de jubilación patronal aumento un 99% por efecto de aumento de personal de 91 a 180 trabajadores y desahucio disminuyó un 14% en relación al año anterior por efecto de disminución de rotación de personal de acuerdo al informe de estudio actuarial realizado por la Empresa Actuarial

2.02.07.01.01	Provisión Jubilación Patronal	-48,777.00
2.02.07.02.01	Provisión por Desahucio	-33,001.50
		<u>-81,778.50</u>

Existen otras cuentas por pagar relacionadas que se encuentran establecidos los planes de pago.

2.02.10.01.01.004	Columbec del Ecuador S.A.	-16,158.39
2.02.10.01.01.005	Dávalos Cecilia	-19,258.12
		<u>-35,416.51</u>

2.17. Capital Social.

El capital social está compuesto por los tres socios Javier Iturralde 37,5%, Carlos Jauregui 37,5% y Santiago Gutiérrez 25%, durante el año 2014 los socios venden el 25% de participaciones al señor Santiago Gutiérrez, razón por cual aparece como nuevo socio de la compañía.

3.01.01.01	Javier Iturralde	-234,252.00
3.01.01.02	Carlos Jauregui	-234,252.00
3.01.01.03	Santiago Gutierrez	-156,169.00
		<u>-624,673.00</u>

En el presente año se realizó aumento de capital por US\$ 337.209,00 según consta en Escritura Pública No. 2014-17-01-03-P08540 inscrita en el registro mercantil del 18 de nov/2014, rubros correspondientes a utilidades no distribuidas US\$ 107.209,00 y US\$ 200.000,00 de aporte de los socios Ref. Acta del 16 de octubre del 2014.

2.18. Aporte futura capitalización.

Según consta en Escritura Pública No. 2014-17-01-03-P08540 se capitalizó las IIGS 200.000,00 que constaban en la cuenta el año anterior.

2.19. Reservas.

Las reservas son las siguientes:

3.04.01.01	Reserva Legal	-17,910.02
3.04.02.01	Reservas Facultativas Estatuta	-442.91
3.04.03.01	Reserva de Capital	-4.306.52
		<u>-22,659.45</u>

2.20. Resultados Acumulados.

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

3.06.05.01.01	Valor Razonable del Terreno	-101,839.48
3.06.05.03.01	Ajuste a las Cuentas por Cobra	6,511.40
3.06.05.03.02	Ajuste a los Act. Fijos Deprec	-24,451.66
3.06.08.01	ORI Jubilación Patronal	19,430.00
3.06.08.02	ORI Desahucio	-15,096.00
		<u>-115,445.74</u>

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 año 2012 y Otros Resultados Integrales están determinados por pérdidas o ganancias de supuestos financieros en Jubilación Patronal y Desahucio Ref. Informe Actuarial.

2.21. Ventas Netas.

Las ventas efectuadas durante el año 2014 fueron las siguientes por clientes:

CLIENTE	Total	%
QUALA ECUADOR S. A.	2,332,021	54.59%
CALBAQ S.A.	560,601	13.12%
CONFITECA CA	465,936	10.91%
GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	459,024	10.75%
MARTINEZ & HIJOS COMPAÑIA LIMITADA	137,543	3.22%
JAMES BROWN PHARMA C.A.	64,188	1.50%
HENKELECUATORIANA S.A.	62,716	1.47%
LABORATORIOS DR.A. BJARNER C.A.	59,988	1.40%

2

4

AGRIPAC	41,906	0.98%
UNILIMPIO S. A.	18,037	0.42%
LASCANÓ CONDEMEITA MARIA JOSEFINA	12,169	0.28%
BASSA C. LTDA.	11,246	0.26%
MENBERLA CIA. LTDA.	10,484	0.25%
YEPEZ DEL POZO ORMAZA JUAN CARLOS	6,340	0.15%
SILVA BOLIVAR	5,017	0.12%
MEGARECICLADORES	4,924	0.12%
INMEQ S.C.C.	4,752	0.11%
INDUALCA	4,379	0.10%
CONDENSA	2,269	0.05%
LABORATORIOS GENESIS	2,077	0.05%
LEMUS ZALAZAR MARTHA ANGELICA	1,988	0.05%
RAMOS ALMEIDA EDISON FERNANDO	1,534	0.04%
RECICLAR CIA. LTDA.	1,342	0.03%
GUAILLAS MEDINA LUIS ANTONIO	1,116	0.03%
ORNA VIRGILIO Ing.	100	0.00%
HERNAN PALACIOS	59	0.00%
TOTAL VENTAS	4,271,755	100.00%

Golderie Trading facturó US\$ 459.024 pertenece a parte relacionada y se facturó US\$ 2.269 como exportación por comisión a Condesa Chile.

2.22. Costo de Ventas.

El costo de ventas está compuesto por:

ESTADO DE COSTOS PROD. Y VTAS		
ACUM A DICIEMBRE DEL 2014		
MATERIA PRIMA UTILIZADA		816,654.40
INV. INI. MATERIA PRIMA	333,690.76	
(+) COMPRAS	905,741.14	
(=) MATERIA PRIMA DISPONIBLE	1,239,431.90	
(-) INV. FIN. MATERIA PRIMA	422,777.50	
MANO OBRA DIRECTA		794,200.76
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		1,101,659.96
COSTO DE FABRICACION		2,712,515.12
(+) INV. INI. PROD. PROC.	0.00	
(-) INV. FIN. PROD. PROC.	0.00	
COSTO DE PRODUCCION		2,712,515.12
(+) INV. INI. PROD. TERMINADO	16,153.42	
(-) INV. FIN. PROD. TERMINADO	7,253.87	

COSTO DE VENTAS

2,721,414.67

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	404,192.23
6.02.02.	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	287,908.35
		<u>692,100.58</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.	Intereses	42,611.42
6.03.03.	Gastos Bancarios	3,411.35
		<u>46,022.77</u>

2.26. Otros Ingresos.

A continuación se detalla el registro de Otros Ingresos:

4.03.05.	OTRAS RENTAS	11,011.18
----------	--------------	-----------

La cuenta 4.03.05.02 Otros Ingresos está compuesto por US\$ 7.651,00 ganancias de supuestos financieros en cálculo actuarial de Jubilación Patronal Ref. Informe Actuarial y el restante corresponde a ajuste en pagos a proveedores.

Atentamente,



JACK ANDRADE T.

GERENTE GENERAL.



JAIIME LOZADA Z.

CONTADOR GENERAL.

2