

Notas a los Estados Financieros 2015

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 2015, 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 2015 es de 271 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 \$ 1.300,00 compuesto por:

- **Caja Chica** \$ 1.300,00.

2.2. Cuentas por Cobrar Comerciales.

El saldo de la cuenta por cobrar comercial es de \$ 2'222.218, valor que al 31 de diciembre del 2015 no está vencido. Los clientes han cumplido con el tiempo de crédito establecido, a continuación se detalla el saldo por cliente.

CLIENTE	SALDO
GOLDERIE TRADING	710,154
QUALA ECUADOR S.A.	520,635
CONFITECA C.A	517,020
CALBAQ S.A.	244,307
MARTINEZ & HIJOS	137,978
CRISOL COMERCIAL	45,169
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIFARE	17,021
JAMES BROWN PHARM	12,962
LABORATORIOS DRA. BARNER	10,738
COLUMBEC DEL ECUADOR	4,392
LASCANO CONDE	1,594
RAMOS ALMEIDA EDISON	247
TOTAL	2,222,218

Se generó provisión de cuentas por cobrar por US\$ 29.801,30. Golderie Trading Cia Ltda representada por Santiago Gutiérrez (Socio de la Cía.) tiene saldo en la cuenta por cobrar de US\$ 710.154, 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 330% 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/2015 es de S 32.300,45 correspondiendo su gran mayoría a los S 28.765,60 entregados en garantía, por el alquiler de contenedores, generador eléctrico, bodegas de arriendo.

PROVEEDOR	VALOR
Hamburg Sud	10,000.00
Empresa Electrica	7,283.60
INDURA	400
CMA Contenedor	5,722.00
Guadalupe Aguas (bodegas)	5,360.00
TOTAL	28,765.60

El saldo adicional se está 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 75%, valor que fue de S 8.033,43.

EMPLEADO	VALOR
Rojas Bravo Alicia M	1,191.20
Vasquez Pillajo Maria	535.81
Flores Flores Sandy Eliza	405.48
Rios Sanchez Carla Estefa	280
Toaza Chachalo William Vi	200
Benavidez Demera Victor H	150
Perez Hernandez Yomayra F	99
Medrano Angel	83.34
Guevara Mantilla Erika	66.56
Marquez Hechavarria Yamen	65
Ruiz Duche Maria Belen	60
Casillas Correa Elena V	50
Chamorro Perez Dora del C	39.45
Santana Guanopatin Mayra	38.22
Diaz D vila Celia Maritza	38.11
Crespata Imba Oscar R	37.78
Cajas Almeida Zoila	36.03
Gualoto Taco Abel I	32.87
Shuguli Paulina	30.14
Agualsaca Mayra	26.36
Ruiz Cobos Sandra	20
Araujo Caizatoa Mariana T	13.62
Pujota vasquez Nancy P	13.62
Campana Zambrano Diana Es	13.62
Astudillo Vinicio	8.62
Quishpe Ordoñez Doris	0.01
Jaramillo Mino Sandra	0.01
TOTAL	3,534.85

2.4. Existencias

El importe registrado por clase de existencias son las siguientes:

CUENTA	VALOR
Materia Prima Propia	605,181.73
Producto Terminado	96,236.56
Condensa 2015-12	15,193.65
Fadeva 2015-12	4,248.11
Sarten 2015-06	56,395.51
Quanzhou 2015-11	218.98

Proenfar 2015-03	461.65
Enlaces Plasticos 2015-02	9,108.94
Soonercleanig 2015-11	49,171.11
Materiales de limpieza	10.62
Material General	33.69
Utiles de Oficina e Imple	1,390.62
TOTAL	837,651.17

En el año 2015 se dio de baja materia primas por obsolescencia y/o caducidad del inventario por un valor de US\$ 12.175,10 mismas que fueron debidamente declaradas y notariadas.

2.5. Anticipos pagos a proveedores.

El monto es de US\$ 59,508.30 entre los rubros más representativos esta los US\$ 21.320 para la importación de materia prima para la fabricación de paños húmedos, US\$ 10.104 para varias adecuaciones a la planta de nova y laboratorio y US\$ 22.864,56 para la importación de materia prima, repuestos e insumos.

Proveedor	VALOR
Beijing Soonercleaning	21,230.00
Bonilla Edwin	10,104.00
Quanzhou Chuangda Machine	5,686.00
Litotec	5,439.17
Fadeva	4,791.67
Sarten A.S.	4,697.72
Tiantai Heyun Plastics	2,250.00
Equinoccial	1,272.87
Guayanay Marina	1,069.57
Lexvalor	1,041.44
Coverpla SAS	700
Conecel	492.02
Martinez Hugo	235.2
Shenzhen ot Chemical	180.55
Conjunto Lar de Mexico	180.38
Extracto Sigma	137.71
TOTAL	59,508.30

2.6. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

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

ACTIVO	2014	2015	AUMENTO	%
Terrenos	274,839.48	274,839.48	0.00	0.00%
Edificios	985,379.12	985,379.12	0.00	0.00%
Construcciones en Curso	112,219.10	622,499.62	510,280.52	81.97%

Instalaciones	30,829.93	43,329.94	12,500.01	28.85%
Muebles y Enseres	66,848.75	102,523.51	35,674.76	34.80%
Maquinaria y Equipo	702,425.44	1,191,784.93	489,359.49	41.06%
Equipo de Computacion	40,544.29	60,533.29	19,989.00	33.02%
Vehiculos Equipo de Trans	11,330.36	11,330.36	0.00	0.00%
Instrumental de Laborator	25,342.34	39,960.34	14,618.00	36.58%
PROPIEDADES. PLANTA Y EQ	2,249,758.81	3,332,180.59	1,082,421.78	28.48%

Está en construcción una bodega y una nave que funcionarán en el año 2016. Se adquirió maquinaria por un valor de US\$ 489,359.49 para producir la nueva línea de paños y papel higiénico húmedo, así como shampoo savital, correspondiendo a abastecer a toda la línea del proceso productivo, se renovaron los equipos de laboratorio por un valor US\$ 14.618.

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:

DEPRECIACIÓN	2014	2015	AUMENTO	DEPRECIACIÓN	BAJAS
Deprec. Acum. Edificios	-134,238.42	-165,885.83	-31,647.41	-31,647.41	0
Deprec. Acum. Instalacion	-21,796.75	-24,168.81	-2,372.06	-2,372.06	0
Deprec. Acum. Muebles y E	-29,436.13	-37,043.51	-7,607.38	-7,607.38	0
Deprec. Acum. Maquinaria	-310,260.42	-388,938.72	-78,678.30	-78,678.30	0
Deprec. Acum. Equipo de C	-31,227.22	-39,081.37	-7,854.15	-7,854.15	0
Deprec. Acum. Vehiculos E	-5,715.68	-5,715.68	0.00	0.00	0
Deprec. Acum. Instrumenta	-1,165.68	-4,324.74	-3,159.06	-3,159.06	0
TOTAL DEPRECIACIÓN	-533,840.30	-665,158.66	-131,318.36	-131,318.36	0.00

2.8. Activos Financieros no corrientes.

En la cuenta Cartera Legal en el año 2014 estaba reconocido el valor pendiente de pago y en trámite judicial con nuestros abogados por \$ 19.795,78 correspondiente a FRANZIONALE S.A., este valor se dio de baja en el año 2015, ya que se perdió el juicio.

Adicional tenemos \$ 77,000.00 por Impuestos diferidos, debido a la provisión de gastos del año 2015, este valor se cruzará con los gastos generados en el año 2016.

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	-637,384.07
2.01.03.02.01	Proveedores del Exterior	-414,812.71
		<u>-1'052,196.78</u>

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 \$ 330,572.32; impuesto a la renta \$ 229,055.97; al IESS de \$ 72,521.39; beneficios de trabajadores \$ 181,843.88 y participación trabajadores \$ 170,320.52.

2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-330,572.32
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-229,055.97
2.01.07.03.	CON EL IESS	-72,521.39
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY SUELDOS POR PAGAR	-181,843.88
2.01.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-170,320.52
		<u>-984,314.08</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.

2.01.04.01.01.001	Banco Internacional	-90,914.03
2.01.04.01.01.002	Corporación Financiera Nacional	-96,144.71
		<u>-187,058.74</u>

Sobregiros bancarios a cubrir a inicios del siguiente año:

Banco Internacional	-266,008.71
Corporación Financiera Nacional	-14,894.46
<u>-280,903.17</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	-12,327.63
2.01.05.01.01.002	Décimo Cuarto Sueldo	-27,147.87
2.01.05.01.01.003	Vacaciones	-62,732.61
2.01.05.01.02.003	Provisión General	-347,560.00
		<u>-449,768.01</u>

2.13. Partes Relacionadas.

Las cuentas por pagar relacionados corresponden a préstamos concedidos por los accionistas Javier Iturralde \$ 34,055.44, Carlos Jauregui \$ 470.36, Santiago Gutierrez \$ 20,000.00 mismos que serán cancelados en el año 2016.

2.14. Pasivos Financieros.

En otros pasivos financieros consta las siguientes obligaciones:

2.01.09.01.01.005	Fundac Vista Para Todos	-1,544.67
2.01.09.01.01.007	Gutierrez Santiago	-1,199.26
2.01.09.01.01.008	Otras cuentas por pagar	-3,887.90
2.01.09.01.01.011	Dávalos Cecilia	-3,082.57
2.01.09.01.01.013	Intrading Logistics	-795.83
2.01.09.01.01.014	Dilipa (útiles escolares)	-1,745.35
2.01.09.01.01.021	Eximsa-Jorge de la Torre	-26.18
	TOTAL	-12,281.76

2.15. Anticipos a Clientes.

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

2.01.10.01.01.004	Quala Ecuador	-57,301.79
2.01.10.01.01.010	Golderie trading	-142,328.36
2.01.10.01.01.014	Jabonera Wilson	-31,876.63
	TOTAL	-231,506.77

Los 142,328.36 correpondiente 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	-80,343.91
2.02.03.01.01.002	Corporación Financiera Nacional	-505,993.54
		-586,337.45

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	-35,000.00
2.02.04.01.02	Carlos Jauregui	-35,000.00
		-70,000.00

Las provisiones de jubilación patronal aumento un 69% por efecto de aumento de personal de 91 a 271 trabajadores y desahucio disminuyó un 21% 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	-82,890.00
2.02.07.02.01	Provisión por Desahucio	-26,355.00
		-109,245.00

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

2.02.10.01.01.005	Dávalos Cecilia	-17,582.62
		-17,582.62

2.17. Capital Social.

El capital social está compuesto por los tres socios Javier Iturralde 25%, Carlos Jauregui 37,5% y Santiago Gutiérrez 37,5%, durante el año 2015.

3.01.01.01	Javier Iturralde	-243,669.00
3.01.01.02	Carlos Jauregui	-365,502.00
3.01.01.03	Santiago Gutierrez	-365,502.00
		-974,673.00

En el presente año se realizó aumento de capital por US\$ 350,000.00 según consta en Escritura Pública No. 2015-17-01-003-P09656 inscrita en el registro mercantil del 02 de DIC/2015, rubros correspondientes a utilidades no distribuidas US\$ 350,000.00 y US\$50,000.00 de aporte para futuras capitalizaciones.

2.18. Reservas.

Las reservas son las siguientes:

3.04.01.01	Reserva Legal	-46,072.01
3.04.02.01	Reservas Facultativas Estatuta	-442.91
3.04.03.01	Reserva de Capital	-4,306.52
		-50,821.44

2.19. 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. Hijos Deprec	-24,451.66
3.06.08.01	ORI Jubilación Patronal	40,244.00
3.06.08.02	ORI Desahucio	-15,716.00
3.06.06.01	Ganancias Acumuladas	-216,288.79
		-311,940.53

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 NIFIS 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.

2.20. Ventas Netas.

Las ventas efectuadas durante el año 2015 fueron las siguientes por clientes:

CLIENTE	TOTAL VENTAS	%
QUALA ECUADOR S. A.	\$ 2,889,660.39	34.16%
GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	\$ 2,093,709.61	24.75%
HENKELECUATORIANA S.A.	\$ 997,878.86	11.80%
CALBAQ S.A.	\$ 842,008.70	9.95%
CONFITECA CA	\$ 751,614.17	8.88%
MARTINEZ & HIJOS COMPAÑIA LIMITADA	\$ 219,527.70	2.60%
GENOMALAB	\$ 215,913.60	2.55%
JAMES BROWN PHARMA C.A.	\$ 117,056.71	1.38%
LABORATORIOS DR.A. BJARNER C.A.	\$ 84,753.00	1.00%
INMEQ S.C.C.	\$ 78,319.91	0.93%
CRISOL COMERCIAL S.A.	\$ 43,857.19	0.52%
JABONERIA WILSON S.A.	\$ 29,866.92	0.35%
DIFARE	\$ 25,462.05	0.30%
COSMETICOS ECOS S.A.	\$ 23,195.84	0.27%
LASCANO CONDEMEITA MARIA JOSEFINA	\$ 13,338.37	0.16%
RAMOS ALMEIDA EDISON FERNANDO	\$ 8,113.50	0.10%
GUAYLLAS MEDINA LUIS ANTONIO	\$ 6,874.99	0.08%
MENBERLA CIA. LTDA.	\$ 6,265.66	0.07%
MEGARECICLADORES	\$ 3,291.32	0.04%
CONDENSA	\$ 2,746.98	0.03%
BIOGEN LABORATORIO FARMACEUTICO	\$ 2,132.56	0.03%
AGRIPAC	\$ 1,438.13	0.02%
EMINSER CIA. LTDA.	\$ 691.20	0.01%
MONTALVO MENDOZA MARIA CARMELA	\$ 625.00	0.01%
MIRANDA BANCHON JHON AGUSTIN	\$ 436.32	0.01%
SILVA BOLIVAR	\$ 216.07	0.00%
LEMUS SALAZAR MARTHA ANGELICA	\$ 151.75	0.00%
LABORATORIOS GENESIS	\$ 146.00	0.00%
CAICEDO OSORIO LUZ MARINA	\$ 70.21	0.00%
TOTAL VENTAS	\$ 8,459,362.71	100.00%

Golderie Trading facturó US\$ 2'093.709,61 pertenece a parte relacionada.

2.21. Costo de Ventas.

El costo de ventas está compuesto por:

MATERIA PRIMA UTILIZADA		2,605,152.30
INV. INI. MATERIA PRIMA	422,777.50	
(+) COMPRAS	2,787,556.53	
(=) MATERIA PRIMA DISPONIBLE	3,210,334.03	
(-) INV. FIN. MATERIA PRIMA	605,181.73	
MANO OBRA DIRECTA		1,396,738.91
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		1,805,898.57
COSTO DE FABRICACION		5,807,789.78
(+) INV. INI. PROD. PROC.	0.00	
(-) INV. FIN. PROD. PROC.	0.00	
COSTO DE PRODUCCION		5,807,789.78
(+) INV. INI. PROD. TERMINADO	7,253.87	
(-) INV. FIN. PROD. TERMINADO	96,236.56	
COSTO DE VENTAS		<u>5,718,807.09</u>
N/C PRODUCTO EN MAL ESTADO Y BAJAS		
COSTO DE VENTAS AJUSTADO		<u>5,718,807.09</u>

2.22. Gasto Venta y de Administración.

El Gasto Administrativo está compuesto por dos rubros:

6.02.01.	GASTO DE VENTA	662,867.92
6.02.02.	GASTO DE ADMINISTRACIÓN	910,791.23
		<u>1'573.659.15</u>

2.23. Gastos Financieros.

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

6.03.01.	Intereses	47,982.99
6.03.03.	Gastos Bancarios	9,731.19
		<u>57,714.18</u>

2.24. **Otros Ingresos.**

A continuación se detalla el registro de Otros Ingresos:

4.03.05.	OTRAS RENTAS	26,287.84
----------	--------------	-----------



JACK ANDRADF T.

GERENTE GENERAL.

Atentamente,



DAISY ALMACHI

CONTADOR GENERAL.