SCANPACK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Saldos del 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre del año 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

SCANPACK S.A. Su objeto social es la venta y fabricación de cartón reciclado, además de la venta de cajas de archivos, y venta al por mayor y menor de materiales de construcción entre otras establecidas en los registros de la empresa. Por lo que a diciembre posee un capital social de US $ 4.000,00

DOMICILIO PRINCIPAL DE SCANPACK S.A

La sede del domicilio legal de SCANPACK S.A. Es en Quito, Quito, Av. Galo Plaza Lazo y Enrique Guerrero LC2.

NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

4. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Él efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

5. Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

6. Provisión cuentas incobrables

Con respecto a la provisión de cuentas de difícil cobro, la compañía ha sido prudente y ha mantenido un solo criterio de cálculo en estos años y el valor provisionado ha sido analizado de la siguiente manera:

La NIC 39 indica que se deberá evaluar al final de cada periodo sobre el que se informa la existencia de evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado. En caso de que exista tal evidencia, el valor de cualquier pérdida por deterioro del valor deberá ser reconocido.

7. Inventario de Mercadería

Con respecto al Inventario de la materia prima de la empresa ha tenido una saldo final de 12,056.33 el mismo que ha sido utilizado en los procesos necesarios para la fabricación de nuestro producto, en este nuevo periodo esperamos producir en gran cantidad todos nuestros productos y tener un stock disponible en esta cuenta para economizar costos en dicha elaboración ya que la situación económica del país ha subido enormemente en la materia prima de la cual se nos provee razón por la que la empresa agotado su stock en este periodo.

8. Crédito Tributario por Retenciones

Los existentes valores que presenta la compañía como crédito a favor, son valores acumulados de todo el periodo reportado y liquidados a la administración tributaria por la venta de bienes.

9. Otros activos

La empresa ha definido como otros activos corrientes a bienes pequeños que tienen un valor razonable y que no superan el tiempo en vida útil como para activarlos.

10. Propiedad Planta y Equipo

Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipos:

Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.

Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Remplazos de activos fijos. El componente remplazado se dará de baja en los libros.
Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
Remplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.
Activos cuyo valor de mercado sea inferior a US$2.000 se depreciarán al mes siguiente de su compra, dado su nivel de importancia relativa.
La administración de la compañía, consideró insignificante e irrelevante el cálculo del valor residual de las propiedades, planta y equipo. Lo anterior soportado con el párrafo 53 de la NIC 16 que permite no deducir el valor residual si en la práctica es significante para el cálculo del importe depreciable.

11. Depreciación Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipo se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

12. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

13. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

14. Obligaciones Financieras a largo plazo

La compañía presenta obligaciones a largo plazo al 31 de diciembre del 2015, puesto que los créditos de este tipo, son a accionistas de la empresa valor con el cual se ha podido cubrir algunas deudas y pagos pendientes en este periodo, por lo tanto, el saldo de esta operación se ha presentado en Balances como un pasivo no corriente.

15. Patrimonio de los accionistas

a) Capital Social

Está representado por aportes de US$ **4.000,00.**

b) Reserva Legal

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 que puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus Accionistas.

d) Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la compañía, las políticas de administración de capital de la compañía tienen por objetivo:

i. Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
ii. Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de las instalaciones de la compañía a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.
iii. Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
iv. Maximizar el valor de la compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de los accionistas.
v. Los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento, cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con las políticas de endeudamiento de la compañía.

16. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

17. Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

Gastos de administración		**64,196.88**
Gastos de personal	**18,224.27**	
Gasto depreciación propiedad plan. Equipo	18,224.27	
Servicios básicos	**6,974.38**	
Teléfono y fax	205.68	
Energía eléctrica y agua	750.16	
Servicios de internet y software	6,018.54	

Servicios externos		**21,650.25**	
Honorarios	4,400.00		
Publicidad	800.00		
Fletes y acarreos	16,450.25		
Gasto de mantenimientos		**908.84**	
Mantenimiento vehículos	463.21		
Mantenimiento de oficina	445.63		
Suministros de oficina		**9,416.51**	
Útiles de oficina	815.20		
Útiles de aseo y limpieza	185.47		
Materiales de ferretería y construcción	8,415.84		
Impuestos y seguros		**4,181.06**	
Multas intereses y varios	268.70		
Seguros y reaseguros	2,188.56		
Multas e intereses tributarios y al IESS	201.50		
Gastos por impuestos asumidos	1,522.30		
Otros gastos		**2,841.57**	
Gastos varios	2,841.57		
Gastos Financieros			**952.22**
Gastos Financieros		**952.22**	
Gastos Bancarios	603.25		
Intereses bancarios	348.97		
Gastos de Venta			**1,800.00**
Otros gastos de venta		**1,800.00**	
Movilización	1,800.00		

20 . Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

• Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

• Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

• Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

• Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA. 21 aprobación De Los Estados Financieros

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y por la Junta General de Socios el 30 de abril del 2020.

FAVIEN TWEG

GERENTE

JOSE VARGAS

CONTADOR