

CONVERTIDORA ANDINA DE PAPEL ANDINAPAPEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Convertidora Andina de Papel Andinapapel Cía. Ltda., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de octubre del 2017, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 14 de noviembre del 2017.

Su capital actual es de 400.00 USD, compuesto por 400 participaciones de un dólar cada una.

Andinapapel tiene por objeto la producción, y se dedicará al procesamiento y elaboración de papel higiénico institucional, toallas Z y servilletas.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

Tiene su único domicilio en Quito, De Los Arupos E1-239 y Pasaje E3, su RUC es 1792820359001.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Efectivo y Bancos

Son todos los valores en efectivo y depósitos a la vista disponibles, incluye Caja Chica, Caja General y Bancos.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se registran al valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales son los generados por ventas en el curso normal de operación, cuya recuperación es de menos de un año.

Las otras cuentas por cobrar y las cuentas relacionadas se presentan por separado. Son complementarias de la actividad operacional del negocio.

2.5 Inventarios

Son los bienes adquiridos disponibles para la venta en el curso normal del negocio, se valoran a su costo. El costo se determina por el costo promedio ponderado.

2.6 Gastos Prepagados o Anticipados

Se reconocen como activos, y son los derechos de recibir bienes o servicios. Tienen un valor que se puede determinar de forma fiable y la certeza de recibir beneficios económicos futuros.

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Se registra a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por deterioro. Se reconoce a su valor de adquisición más los costos relacionados hasta poner a punto para su funcionamiento.

Los gastos por mantenimiento y reparación se imputan a los resultados del ejercicio.

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, los porcentajes a utilizar son:

Concepto	Vida útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Cómputo	3 años

La Compañía no determina valor residual para el cálculo de la depreciación.

La utilidad o pérdida por venta de propiedad planta y equipo es la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, y se reconoce en resultados del ejercicio

2.8 Operaciones Financieras Corto Plazo

Son las operaciones de crédito con el sistema financiero con vencimiento de hasta un año, establecidas por necesidades de Capital de Trabajo.

2.9 Cuentas por pagar Comerciales

Son las obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios en el curso normal del negocio. Se registran a su valor razonable

2.10 Impuestos

Impuesto Corriente

Se genera sobre la aplicación de la normativa tributaria vigente, la utilidad tributaria difiere de la utilidad contable por la conciliación tributaria.

El pasivo de la Compañía por impuesto corriente se determina según el anticipo calculado en el ejercicio precedente lo cual se convierte en el pago mínimo de impuesto a la renta. Este valor se liquida con el crédito tributario por las cuotas del anticipo y retenciones en la fuente.

Impuesto Diferido

Son partidas que se reconocen sobre la diferencia temporaria de la base financiera y la base tributaria.

2.11 Beneficios a trabajadores

Los costos por beneficios de desahucio y jubilación patronal son determinados en base a un estudio matemático actuarial realizados por un profesional independiente, utiliza el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado.

El estudio actuarial se realiza al cierre del ejercicio económico tomando la información proporcionada por la Compañía, los resultados se reconocen en cada período.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Ingresos ordinarios: Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el bien, la Compañía despacha las mercaderías siempre que se haya facturado.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento que se incurre y se registran a su valor razonable, y en la fecha más cercana al hecho.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos relativos a nuestra realidad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas de los estados financieros, tomando la información disponible al momento. Tenemos los siguientes:

3.1 Provisión por obligaciones por beneficios definidos

Lo establece la normativa (NIC19), está en función del estudio actual realizado por un actuario

contratado, sobre varios supuestos establece el valor presente de las obligaciones futuras aplicando una tasa de descuento. Los cambios en los supuestos impacta el valor en libros de las provisiones.

3.2 Estimación de vida útil de propiedad planta y equipo

La vida útil estimada está definida según lo determina la norma tributaria. Y en caso de haber una diferencia se recurrirá a criterios de profesionales independientes.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

Desde la constitución de la compañía hasta el cierre del período no se realiza ninguna actividad económica. En la parte financiera se obtuvieron los fondos para anticipar la orden de compra, quedando al cierre del período un saldo en bancos para preparar el pago del saldo de las máquinas una vez estén listas para el embarque.

4.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía no tiene cuentas por cobrar comerciales porque aún no entra en operación, sin embargo por cuentas por cobrar no comerciales tiene:

	31/12/2017
Anticipos proveedores	26,500.00
Relacionados/Socios	400.00
Otras cuentas por cobrar	1,633.85
Total	28,533.85

4.2 IMPUESTOS

Resumen de activos por impuestos corrientes, que constituyen crédito tributario:

	31/12/2017
Iva pagado en compras	61.80
Total	61.80

El valor del crédito tributario de IVA es 61.80 USD, por algunas facturas de bienes y servicios por liquidar.

Resumen de pasivos por impuestos corrientes:

	31/12/2017
Retención fuente de Renta	45.25
Retención fuente de Iva	54.00
Total	99.25

4.3 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se presenta de la siguiente forma:

	31/12/2017
Proveedores locales	39.75
Relacionados/Socios	126,820.84
Total	126,860.59

El saldo de proveedores locales por 39.75 USD es por la compra de bienes y servicios.

El saldo de relacionados socios por 126,820.84 USD, son los recursos obtenidos para el pago por la importación de las máquinas, está por definirse la forma como se liquidará y no genera intereses.

4.4 PATRIMONIO

Capital social: El capital social de la empresa está constituido por 400 participaciones de (1.00 USD) un dólar cada una.

Los socios fundadores son Diego Paúl Suárez Mora y Patricio Fernando Román Dávalos con el 50% cada uno de participación.

El capital está 100% pagado, en cuenta de la Superintendencia de Compañías.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El proveedor de las máquinas confirma que están listas para ser embarcadas, procediendo a embalar y ubicándoles en puerto a disposición de la naviera.

Se procede a cancelar el saldo de las máquinas importadas una vez que nos han confirmado y proporcionado la información de que están a disposición de la naviera.

Las máquinas fueron embarcadas el 13 de enero del 2018 y arriban a puerto de Guayaquil el 17 de febrero del 2018.

6. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y en su opinión serán también aprobados y sin modificaciones por la Junta General Ordinaria y Universal de Socios.



DIEGO SUAREZ MORA
GERENTE GENERAL



EDWIN CHALA PEREZ
CONTADOR GENERAL