

SERVICARTON CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2012

Objeto Social

Servicartón Cía Ltda tiene como objeto social a) Elaboración, producción y conversión de cartón corrugado, micro corrugado y en general de todo tipo de cartones, b) Procesamiento, producción y conversión del papel, elaboración de cajas de cartón corrugado y micro corrugado, cartulina, papel, y todos los productos relacionados con el cartón y papel, c) Elaboración de facturas, papel carbón, papel higiénico y en general de todos los productos derivados del papel d) Elaboración de materiales de oficina y suministros, e) compra, venta, exportación, distribución y comercialización de todos los productos que elabora f) compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de materias primas, insumos y cualquier clase de productos necesarios para la producción de cartón, papel y sus derivados g) Compra, venta, importación, exportación, distribución, comercialización y/o elaboración de todo tipo de material didáctico para la enseñanza, tales como cuadernos, libretas, libros, carpetas reglas, lápices, marcadores, cajas de colores, esferográficos h) compra, venta, importación, exportación, distribución, comercialización de materia prima, insumos, productos químicos y en general de todo tipo de productos relacionados con la industria del cartón y del papel.

Ingresos

Los ingresos obtenidos se derivan de la venta de cajas de cartón corrugado y micro corrugado que se producen en la fábrica.

Domicilio

La Compañía realiza sus actividades en el lugar de su domicilio tributario ubicado en:

Provincia: Tungurahua
Cantón: Ambato
Parroquia: Huachi Chico
Barrio: La Esperanza
Calle: Ramón Salazar
Número: s/n
Intersección: Julio Zaldumbide

Base Legal

Para la preparación de los Estados Financieros de Servicartón Cía Ltda del período comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de Diciembre del 2012 se ha considerado los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que Servicartón de acuerdo a la resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 expedida por la Superintendencia, entró en el tercer de grupo de aplicación de la NIIF, es decir para el año 2012 fueron aplicados los ajustes aprobados por la Junta de Accionistas.

Los Balances se presentan en USD dólares americanos, moneda que es de curso normal en el país.

Los ingresos se reconocen cuando hay la probabilidad de pago y los gastos del período de Enero a Diciembre del 2012, son reconocidos conforme las transacciones u operaciones contables registradas.

Se ha cumplido con la retención y pago mensual de los impuestos al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a las fechas previstas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

El Activo se encuentra distribuido de la siguiente manera:

BANCOS

Instituciones Financieras:

Produbanco	USD. 30.354,11
TOTAL DISPONIBLE	USD. 30.354,11

Los depósitos son inmediatos e intactos a la fecha de recepción del dinero.

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es de USD.146.652,13 al 31 de Diciembre del 2012 corresponde a saldos que clientes mantienen con la empresa, dentro de las políticas de cobranza.

La provisión para cuentas incobrables alcanza el valor de USD.1.869,11

CREDITO TRIBUTARIO RENTA

El valor es de USD.5.246, 75 por retenciones recibidas de clientes, y por el anticipo de impuesto a la renta pagado en el 2012.

INVENTARIOS

Servicartón por ser una empresa de producción cuenta con los siguientes inventarios:

INVENTARIO	USD.
Materia Prima	59.322,23
Productos en Proceso	1.308,50
Productos Terminados	47.353,45
TOTALES	107.984,18

ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo depreciable ascienden a USD 22.074,58 y considera los siguientes rubros:

ACTIVOS FIJOS	SALDO 2012
MUEBLES Y ENSERES	1.178,58
MAQUINARIA	29.785,71
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	2.394,96
VEHICULOS	16.955,36
EQUIPOS DE OFICINA	329,46
(-) DEPREC.ACUMULADA	28.569,49

TOTALES	22.074,58
---------	-----------

PASIVO

El total de pasivo asciende USD.90.324,06 representando el 29,10% del total de Pasivo - Patrimonio y se encuentra conformado de la siguiente manera:

RUBRO	VALOR
PROVEEDORES	52.838,93
OBLIGACIONES IEES	833,02
OBLIGACIONES SRI	3.586,26
PROVISIONES SOCIALES	2.578,84
IMPUESTO A LA RENTA 2012	17.256,94
UTILIDADES TRABAJADORES 2012	13.230,07
TOTAL	90.324,06

PROVEEDORES

Corresponde a saldos que mantiene la empresa con proveedores en el corto plazo.

OBLIGACIONES AL IEES

El saldo de la cuenta es de USD \$ 833,02 al 31 de Diciembre del 2012 y corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Patronales, Aportes Personales, IECE -Secap de los empleados de la empresa.

OBLIGACIONES CON EL SRI

Conformada por las retenciones del 1%, 8%, 10%, 2% y realizadas en el mes de Diciembre, las cuales se liquidarán en el mes de enero 2013

PROVISIONES SOCIALES

El saldo es de USD \$ 2.578,84 al 31 de Diciembre del 2012 y corresponde a las provisiones efectuadas por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo correspondientes a los empleados de la empresa.

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de USD 17.256,94 corresponde al valor de impuesto a la renta calculado mediante conciliación tributaria.

PARTICIPACION TRABAJADORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de USD 13.230,07 corresponde al valor del 15% participación trabajadores calculado mediante conciliación tributaria.

CAPITAL

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de USD 5.000,00 al 31 de Diciembre del 2012, representa el 70,90% del total del Pasivo y Patrimonio, el cual está conformado de la siguiente manera:

RAZON SOCIAL/APELLIDOS Y NOMBRES	% ACCIONES	TOTAL CAPITAL ACTUAL
NUÑEZ CACERES PATRICIO FERNANDO	50	2.500,00
NARANJO PALACIOS DAVID GONZALO	50	2.500,00
T O T A L	100	5.000,00

RESERVAS

RESERVA LEGAL

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de USD.15.876,03 resultante de conciliación tributaria en el porcentaje establecido para Compañías Limitadas.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo al 31 de diciembre del 2012 es de USD.144.414,79 ya que no ha realizado distribución de dividendos desde el año 2009.

INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2012 son de USD.841.234,65 producto de la venta de la producción que realizó la empresa en todo el año.

EGRESOS

Operacionales

Los Costos operativos de la empresa alcanzan el valor de USD.689.252,39, en este rubro se destacan: Costo de Materia Prima, Mano de Obra y Gastos de Fabricación necesarios para el desenvolvimiento de las operaciones productivas y representa el 81.93% del total de los ingresos obtenidos en el 2012.

Gastos

Este rubro alcanza el valor de USD. 63.781,82 representa el 7.58% del total de los ingresos, se registran los valores correspondientes al rol de pagos, beneficios sociales de los empleados administrativos así como gastos referentes a mantenimiento oficina, publicidad, seguros entre otros.

RESULTADOS

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2012 refleja USD 88.200,44 representa el 10.48% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2012



Dra. Marisol Miranda S.

CONTADORA