

## **SERVICARTON CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2013

#### 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 2013 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.

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 2013, 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:

#### **CAJA-BANCOS**

TOTAL DISPONIBLE                      USD. 97.605,82

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

#### **CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de esta cuenta es de USD.119.889,15 31 de Diciembre del 2013 corresponde a saldos que clientes mantienen con la empresa

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

## **PAGOS ANTICIPADOS**

Corresponde a valor en exceso pagado por compra al principal proveedor.

## **CREDITO TRIBUTARIO RENTA**

El valor es de USD.7.260,76 por retenciones recibidas de clientes, y por el anticipo de impuesto a la renta pagado en el 2013.

## **INVENTARIOS**

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

| INVENTARIO           | USD.              |
|----------------------|-------------------|
| Materia Prima        | 67.787,28         |
| Productos en Proceso | 1.1.90,85         |
| Productos Terminados | 67.787,28         |
| <b>TOTALES</b>       | <b>103.962,27</b> |

## **ACTIVO FIJO**

Las cuentas de Activo Fijo depreciable ascienden a USD 72.262,76 y considera los siguientes rubros:

| ACTIVOS FIJOS              | SALDO 2013 |
|----------------------------|------------|
| MUEBLES Y ENSERES          | 1.178,58   |
| MAQUINARIA                 | 58.785,71  |
| EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE | 2.394,96   |
| VEHICULOS                  | 45.202,15  |
| EQUIPOS DE OFICINA         | 774,10     |

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| (-) DEPREC.ACUMULADA | 34.022,90        |
| <b>TOTALES</b>       | <b>72.262,76</b> |

## **PASIVO**

El total de pasivo asciende USD.149.184,89 representando el 36.92% del total de Pasivo - Patrimonio y se encuentra conformado de la siguiente manera:

| RUBRO                        | VALOR             |
|------------------------------|-------------------|
| PROVEEDORES                  | 117.508,53        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR      | 6.485,86          |
| OBLIGACIONES SRI             | 3.821,56          |
| PROVISIONES SOCIALES         | 2.631,46          |
| OBLIGACIONES IEES            | 1.042,00          |
| IMPUESTO A LA RENTA 2013     | 9.819,93          |
| UTILIDADES TRABAJADORES 2013 | 7.875,55          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>149.184,89</b> |

## **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 \$ 1.042,00 al 31 de Diciembre del 2013 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 \$ 2.631,46 al 31 de Diciembre del 2013 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**

Corresponde al valor de impuesto a la renta calculado mediante conciliación tributaria.

## **PARTICIPACION TRABAJADORES**

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 2013, conformado por:

| 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 2013 es de USD.17.616,44 resultante de conciliación tributaria en el porcentaje establecido para Compañías Limitadas.

## **UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es de USD.199.242,55 ya que no ha realizado distribución de dividendos desde el año 2009 y se disminuyó por la aplicación de las NIIF en el año 2012

## **INGRESOS**

### De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2013 son de USD.1.353.824,91 producto de la venta de la producción que realizó la empresa en todo el año y por rendimientos financieros

## **EGRESOS**

### Operacionales

Los Costos operativos de la empresa alcanzan el valor de USD.1.224.634,51 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 90.46% del total de los ingresos obtenidos en el 2013.

### Gastos

Este rubro alcanza el valor de USD. 76.686,74 representa el 5.66% 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 2013 refleja USD 52.503,66 representa el 3.88% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2013



Dra. Marisol Miranda S.

CONTADORA