

SERVICARTON CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2014

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.

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 1º de Enero y el 31 de Diciembre del 2014 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 2014, 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-BANCO

	AÑO 2013	AÑO 2014
TOTAL DISPONIBLE	USD. 97.605,82	USD.74.419,24

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

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta corresponde a saldos que clientes mantienen con la empresa

	AÑO 2013	AÑO 2014
Cuentas por Cobrar	USD.119.889,15	USD.131.397.56

La provisión para cuentas incobrables :

	AÑO 2013	AÑO 2014
Provisión Ctas Incobrables	USD.1.869,11	USD.1.984,19

CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Valor por concepto de retenciones recibidas de clientes, y por el anticipo de impuesto a la renta pagado

	AÑO 2013	AÑO 2014
Impuestos	USD.7.260,76	11.607,15

INVENTARIOS

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

INVENTARIO	AÑO 2013	AÑO 2014
Materia Prima	67.787,28	38.461,58
Productos en Proceso	1.1.90,85	981,35
Productos Terminados	67.787,28	62.884,84
TOTALES	103.962,27	102.327,77

ACTIVO FIJO

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

ACTIVOS FIJOS	AÑO 2013	AÑO 2014
MUEBLES Y ENSERES	1.178,58	1.178,58
MAQUINARIA	58.785,71	58.785,71
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	2.394,96	2.662,83

VEHICULOS	45.202,15	66.596,79
EQUIPOS DE OFICINA	774,10	774,10
(-) DEPREC. ACUMULADA	34.022,90	47.391,60
TOTALES	72.262,76	82.606,41

PASIVO

El total de pasivo asciende USD.276.791,82 representando el 69,13% del total de Pasivo - Patrimonio y se encuentra conformado de la siguiente manera:

RUBRO	AÑO 2013	AÑO 2014
PROVEEDORES	117.508,53	113.112,65
NOMINA POR PAGAR		4.266,39
ANTICIPO CLIENTES		4.419,61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.485,86	0
OBLIGACIONES SRI	3.821,56	4.598,33
PROVISIONES SOCIALES	2.631,46	3.211,09
OBLIGACIONES IESS	1.042,00	1.163,43
IMPUESTO A LA RENTA	9.819,93	13.548,88
UTILIDADES TRABAJADORES	7.875,55	10.298,30
TOTAL	149.184,89	300.369,00

PROVEEDORES

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

OBLIGACIONES AL IESS

El saldo de la cuenta es de USD \$ 1.163,43 al 31 de Diciembre del 2014 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 2015

PROVISIONES SOCIALES

El saldo es de USD \$ 3.211,09 al 31 de Diciembre del 2014 y corresponde a las provisiones efectuadas por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones 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 2014, 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 es de USD.17.616,44 se aplica el 5% establecido para Compañías Limitadas.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de USD.35.310,32 se efectuó la distribución de dividendos a los accionistas 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 2014 son de USD.1.287.900,16 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.1.135.946,89 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 88.20% del total de los ingresos obtenidos en el 2014.

Gastos

Este rubro alcanza el valor de USD. 83.297,91 representa el 6.47% 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 antes de impuesto a la renta y participación utilidades refleja USD 68.655,365 representa el 5.33% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2014

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marisol Miranda', is written over a faint circular stamp.

Dra. Marisol Miranda S.

CONTADORA