

SERVICARTON CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2015

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 1° 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-BANCOS

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA-BANCOS		
Caja	38,055.41	-
BANCOS		
Banco Produbanco	24,504.88	74,419.24
Total US\$	<u>62,560.29</u>	<u>74,419.24</u>

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

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar-Facturas	147,294.33	131,397.56
Cuentas po Cobrar-Cheques protestados	10,514.84	
Cuentas por Cobrar-NC Compras	28.70	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(2,248.59)	(1,984.19)
Total US\$	<u>155,589.28</u>	<u>129,413.37</u>

INVENTARIOS

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

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIOS		
Inventario Productos Terminados	61,498.01	38,461.58
Inventario Materia Prima	40,956.09	62,884.84
Inventario Productos en Proceso	-	981.35
Total US\$	<u>102,454.10</u>	<u>102,327.77</u>

ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo depreciable ascienden a USD 71.194,75 y considera los siguientes rubros:

ACTIVOS FIJOS		
Maquinaria	58,785.71	58,785.71
Vehículo	66,596.79	66,596.79
Muebles y Enseres	1,328.58	1,178.58
Equipos de Computación-Hardware	5,012.83	2,662.83
Equipos de Oficina	774.10	774.10
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	(61,303.26)	(47,391.60)
Total US\$	<u>71,194.75</u>	<u>82,606.41</u>

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:

Descripción	2015	2014
PASIVO CORRIENTE	2015	2014
Proveedores	35,123.62	113,112.65
Nómina por Pagar	4,992.55	4,266.39
Anticipo Clientes	1,922.53	4,419.61
Otras cuentas por pagar	894.61	-
Obligaciones SRI	5,838.75	4,598.33
Provisiones Sociales	3,244.60	3,211.09
Dividendos por Pagar Socio	77,045.37	
Obligaciones IESS	1,248.69	1,163.43
Impuesto a la renta	7,480.95	13,548.88
Utilidades	13,712.21	10,298.30
Total US\$	151,503.88	154,618.68

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 \$ 1.248,69 al 31 de Diciembre del 2015 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 liquidaron en el mes de enero 2016

PROVISIONES SOCIALES

El saldo es de USD \$ 3.244,60 al 31 de Diciembre del 2015 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 a pagar calculado mediante conciliación tributaria

PARTICIPACION TRABAJADORES

Corresponde al valor del 15% participación trabajadores calculado mediante conciliación tributaria.

DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS

El valor de USD> 77.045,37 corresponde a dividendos por entregar a socios en el año 2016.

PASIVO NO CORRIENTE

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de USD. 80.000,00 corresponde al préstamo concedido por Microcartón

CAPITAL

Capital Social

El capital pagado es de USD 5.000,00 al 31 de Diciembre del 2015, conformado de la siguiente manera:

Descripción		2015	2014
CAPITAL SOCIAL	%ACCIONES	2015	2014
Nuñez Cáceres Patricio Fernando	50	2,500.00	2,500.00
Naranjo Palacios David Gonzalo	50	2,500.00	2,500.00
	Total US\$	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>

RESERVAS

RESERVA LEGAL

El saldo es de USD.19.856,85 se aplica el 5% establecido por Ley para Compañías Limitadas.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de USD.99.734,94 se efectuó la distribución de dividendos a los accionistas y se disminuyó por la aplicación de las NIIF en el año 2012

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015

La utilidad contable antes de distribución de utilidades y cálculo de impuesto a la renta es de USD.91.414,71

INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2015 alcanzan el valor de USD.1.586.650,84 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.1.404.164,73 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 88.50% del total de los ingresos obtenidos en el 2015.

Gastos

Este rubro alcanza el valor de USD. 91.71,40 representa el 5.74% 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 91.414,71 representa el 5.76% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2015



Dra. Marisol Miranda S.

CONTADORA