

SERVICARTON CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 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 2016, 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

Descripción	2016	2015
CAJA-BANCOS		
Caja	36,053.98	38,055.41
BANCOS		
Banco Prohubanco	24,647.75	24,504.88
Total US\$	<u>60,701.73</u>	<u>62,560.29</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

Descripción	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar-Facturas	111,729.49	147,294.33
Cuentas por Cobrar-Varios	331.13	10,514.84
Cuentas por Cobrar-NC Compras	39.89	28.70
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(2,248.59)	(2,248.59)
Total US\$	<u>109,851.92</u>	<u>155,589.28</u>

INVENTARIOS

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

Descripción	2016	2015
INVENTARIOS		
Inventario Productos Terminados	14,556.92	61,498.01
Inventario Materia Prima	110,997.15	40,956.09
Inventario Productos en Proceso	562.71	-
Total US\$	<u>126,116.78</u>	<u>102,454.10</u>

ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo depreciable ascienden a USD 57.378,56 y considera los siguientes rubros:

Descripción	2016	2015
ACTIVOS FIJOS		
Maquinaria	58,785.71	58,785.71
Vehículo	66,596.79	66,596.79
Muebles y Enseres	1,328.58	1,328.58
Equipos de Computación-Hardware	5,012.83	5,012.83
Equipos de Oficina	774.10	774.10
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	(75,119.45)	(61,303.26)
Total US\$	57,378.56	71,194.75

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

El total de pasivo asciende USD.70.304,80 representando el 31.57% del total de Pasivo - Patrimonio y se encuentra conformado de la siguiente manera:

Descripción	2016	2015
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	559.76	35,123.62
Nómina por Pagar	5,050.32	4,992.55
Anticipo Clientes	2,798.45	1,922.53
Otras cuentas por pagar	454.61	894.61
Obligaciones SRI	5,051.92	5,838.75
Provisiones Sociales	3,124.88	3,244.60
Dividendos por Pagar Socio	34,237.90	77,045.37
Obligaciones IESS	1,139.85	1,248.69
Impuesto a la renta	5,839.74	7,480.95
Utilidades	12,047.37	13,712.21
Total US\$	70,304.80	151,503.88

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 \$ 1.139,85 al 31 de Diciembre del 2016 y corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Patronales, Aportes Personales, IECE -Setec 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 2017

PROVISIONES SOCIALES

El saldo es de USD \$ 3.124,88 al 31 de Diciembre del 2016 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 calculada mediante conciliación tributaria.

DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS

El valor de USD.34.237,90 corresponde a dividendos por entregar a socios en el año 2017.

PASIVO NO CORRIENTE

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de USD. 80.801,94 corresponde al préstamo concedido por Microcartón

CAPITAL

Capital Social

El capital pagado es de USD 5.000,00 al 31 de Diciembre del 2016, conformado de la siguiente manera:

Descripción		2016	2015
CAPITAL SOCIAL	%ACCIONES		
Núñez 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.22.884,83 se aplica el 5% establecido por Ley para Compañías Limitadas.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de USD.133.409,70 disminuyó por la aplicación de las NIIF en el año 2012

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016

La utilidad contable antes de distribución de utilidades y cálculo de impuesto a la renta es de USD.80.315,77

INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2016 alcanzan el valor de USD.1.621.637,61 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.1.453.109,97 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 89.61% del total de los ingresos obtenidos en el 2016.

Gastos

Este rubro alcanza el valor de USD. 88.211,87 representa el 5.44% 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 80.315,77 representa el 4.95% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2016

CONCILIACION TRIBUTARIA

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación es como sigue:

**CONCILIACION TRIBUTARIA
AÑO 2016**

INGRESOS	1,621,637.61
COSTOS Y GASTOS	1,541,321.84
UTILIDAD	80,315.77
15% TRABAJADORES	12,047.37
UTILIDAD GRAVABLE	68,268.40
GASTOS NO DEDUCIBLES	2,734.73
UTILIDAD GRAVABLE	71,003.13
IMP RTA	15,620.69
ANTICIPOS PAGADOS	4,544.44
RETENCIONES FUENTE	5,236.51
IMP RENTA A PAGAR	5,839.74

CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE

UTILIDAD CONTABLE	80,315.77
UTILIDAD TRABAJADORES	12,047.37
IR CAUSADO	15,620.69
UTILIDAD ANTES RESERVA	52,647.71
5% RESERVA LEGAL	2,632.39
UTILIDAD A REPARTIR	50,015.33


Dra. Marisol Miranda S.

CONTADORA