

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS SEÑORES MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
DE PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Papelería Chávez Cia. Ltda., de acuerdo con la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y del control interno, determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, realicemos análisis e indagación para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de

los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno aplicado.

Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes de **PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la normatividad dispuesta por el ente de control.

Atentamente,



Dr. Hernán Góngora Escobar
AUDITOR EXTERNO
SC- RNAE-671

PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

CUENTA	NOTA	2016	2017	VARIACIÓN
ACTIVO		865.362,31	818.159,35	(47.202,96)
ACTIVO CORRIENTE		751.749,16	700.370,32	(51.378,84)
EFFECTIVO. Y EQUIVALENTE. AL EFECT	3	226.646,50	207.386,84	(19.259,66)
ACTIVOS FINANCIEROS	4	106.006,91	100.234,78	(5.772,13)
INVENTARIOS	5	401.875,10	369.093,53	(32.781,57)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTI	6	16.516,37	11.993,72	(4.522,65)
ACTIVOS X IMPUESTOS CTES	7	704,28	11.661,45	10.957,17
ACTIVO NO CORRIENTE		113.613,15	117.789,03	4.175,88
PROPIEDADES. PLANTA Y EQ	8	113.613,15	104.740,40	(8.872,75)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	9	-	13.048,63	13.048,63
PASIVO		313.195,55	287.730,44	(25.465,11)
PASIVO CORRIENTE	10	147.686,87	108.285,37	(39.401,50)
PASIVO NO CORRIENTE	11	165.508,68	179.445,07	13.936,39
PATRIMONIO NETO	12	552.166,76	540.166,76	(12.000,00)
RESULTADO DEL EJERCICIO		23.095,12	(9.737,85)	13.357,27
PASIVO MAS PATRIMONIO MAS RESULTADO		865.362,31	818.159,35	(47.202,96)

PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2016	2017	VARIACIÓN
40000000000	INGRESOS	13	1.258.579,73	1.192.938,03	(65.641,70)
40101000000	VENTA DE BIENES		1.247.021,97	1.186.623,64	(60.398,33)
40300000000	OTROS INGRESOS		11.557,76	6.314,39	(5.243,37)
50000000000	COSTOS DE VENTAS		1.217.811,86	1.202.675,88	(2.087,35)
50100000000	COSTOS VTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS		658.514,16	598.106,14	(60.408,02)
50200000000	GASTOS	14	559.297,70	604.569,74	45.272,04
50201000000	GASTOS VENTAS		395.034,10	386.936,33	(8.097,77)
50201010000	GASTOS DE PERSONAL VENTAS		177.746,96	214.797,27	37.050,31
50201020000	GASTOS GENERALES DE VENTAS		145.599,55	172.139,06	26.539,51
50202000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		217.287,14	197.552,38	(19.734,76)
50202010000	GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN		95.725,53	83.110,87	(12.614,66)
50202020000	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		121.561,61	14.441,41	(107.120,20)
50203000000	GASTOS FINANCIEROS		18.664,05	15.575,70	(3.088,35)
50204000000	OTROS GASTOS		-	4.505,43	4.505,43
	RESULTADO DEL EJERCICIO		23.095,12	(9.737,85)	13.357,27

PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

PAPELERIA CHAVEZ

	AÑO 2016	Movimiento	Dividendos	Utilidad Ejercicio	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	21.600,00				21.600,00
RESERVA LEGAL	5.872,00	-			5.872,00
RESERVA FACULTATIVA	72.627,44				72.627,44
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	382.653,46	23.095,12	(12.000,00)		393.748,58
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR	46.318,74				46.318,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	23.095,12	(23.095,12)			-
PERDIDA AÑO 2017				-9.737,85	(9.737,85)
	552.166,76				530.428,91

PAPELERIA CHAVEZ CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN
USD \$)

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO		-9.737,85
(+) Depreciaciones		27.017,65
(+) Provisión Jubilación Patronal, Desahucios,		13.936,39
EFFECTIVO NETO DEL EJERCICIO	(1)	31.216,19

Detalle de las Fuentes Operacionales

Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes		2.997,49
Cambios en Otras cuentas por cobrar		7.297,29
Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar		-47.922,19
Cambios en Inventarios		32.781,57
Total Fuentes	(2)	-4.845,84

Detalle de los Usos Operacionales

Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios		-997,34
Cambios en gastos anticipados		-10.957,17
Cambios en otras Obligaciones Corrientes		-5.317,81
Cambios en Anticipo Clientes		1.817,21
Total Usos	(3)	-15.455,11

a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	(1+2+3)	10.915,24
--	---------	-----------

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades y equipos	(4)	-37.828,90
Venta de activos fijos		19.684,00

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos	(5)	-12.000,00
------------	-----	------------

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		7.684
---	--	-------

b) FLUJO NETO DE DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO	(4+5)	-30.144,90
--	-------	------------

c) Flujo Neto de Enero a Diciembre 2017	(a+b)	-19.229,66
---	-------	------------

d) Saldo Efectivo inicio del año		226.616,50
----------------------------------	--	------------

Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2017	(c+d)	207.386,84
--	-------	------------

PAPELERÍA CHÁVEZ CIA. LTDA.
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

Nota 1: Antecedentes

Papelería Chávez Cia. Ltda., es una empresa importadora y distribuidora de artículos escolares, de oficina y arte, con cobertura a nivel nacional, las marcas exclusivas y de calidad son: MAPED, PENTEL, FABRIANO, AZOR, ADEL, JANEL, KOH-I-NOOR, TIKAY.

Hace más de 60 años en la ciudad de Quito Don Leopoldo N. Chávez fundó "Papelería Chávez", una empresa familiar que desde sus inicios se ha desarrollado bajo principios y valores sólidos, razón por la cual firmas de renombre internacional han confiado a esta empresa la comercialización y manejo exclusivo de sus marcas en el Ecuador.

Misión

Renovar y despertar el interés de nuestros clientes por el material escolar, de oficina y arte; brindando un servicio integral dirigido a satisfacer las necesidades del mercado mediante la comercialización y distribución de productos de calidad.

Visión

Ser reconocidos a nivel nacional e internacional como una empresa importadora de productos de marcas exclusivas y de calidad que permitan incrementar el valor de mercado de nuestros clientes distribuidores, para de esta manera consolidarnos como referentes del mercado dentro de nuestro giro de negocio.

Principios y Valores

Integridad: Transparencia en todas las operaciones con clientes y proveedores.

Calidad: Búsqueda constante de la excelencia en nuestro servicio.

Innovación: Contar con un amplio portafolio de productos que respondan a las necesidades del mercado.

Responsabilidad: Cumplir con los compromisos asumidos.

Nota 2: Resumen de Políticas Importantes:

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación de la información financiera

Unidad monetaria

Los estados financieros adjuntos y sus notas se expresan uniformemente en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

Presentación de Estados financieros

Son preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de la valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de realización.



Los gastos por intereses generados por las obligaciones financieras se registran por el método del devengado.

En lo referente a los gastos de operación y los administrativos se reconocen cuando se incurre en estas partidas o se recibe el servicio.

Cuentas por Cobrar

Se presentan a su valor principal pendiente de cobro, menos las provisiones por incobrabilidad.

Propiedades y Equipo

Se registran al valor de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores, son cargadas directamente al gasto cuando se incurren, la depreciación se la realiza bajo el método línea recta, considerando la vida útil estimada de conformidad a las normas establecidas en el país.

Los porcentajes establecidos para la depreciación son los establecidos en la Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno los cuales se detallan a continuación:

Muebles de Oficina	10%
Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computo	33,33%

ACTIVO CORRIENTE

Los Activos Corrientes están compuesto del efectivo y equivalentes del efectivo, Activos Financieros, inventario, servicios y otros pagos anticipados, anticipos a proveedores y activos por impuestos, como se detalla a continuación.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La cuenta "Efectivo y Equivalentes del Efectivo" de Papelería Chávez Cia. Ltda., al 31 de diciembre del año 2017, se compone de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
EFECTIVO. Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	207.386,84
CAJAS		27.193,70
Caja General		25.313,70
Caja General		25.313,70
Caja Chica		1.880,00
Caja Chica Quito		1.880,00
BANCOS LOCALES		80.001,71
Cuenta corriente		80.001,71
PICHINCHA CTA. 30723944-04		25.512,84
PRODUBANCO CTA. 0200001290		28.522,22
BANCO INTERNACIONAL		25.966,65
INVERSIONES		100.191,43
Nacionales		100.191,43
Banco Internacional CD		100.191,43

Nota 4: ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta "Activos Financieros" de Papelería Chávez Cia. Ltda., al 31 de diciembre del año 2017, se componen de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
ACTIVOS FINANCIEROS	4	100.234,78
DTOS-CTAS X COB CTES NO RELACIONADOS		103.333,99
Clientes Nacionales		103.333,99
Clientes locales		103.333,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.789,60
Préstamos Empleados		1.958,37
Prestamos Empleados		1.958,37
Otras cuentas por Cobrar		831,23
Anticipo Viajes Empleados Ventas		283,68
Otras Cuentas por cobrar Empleados		547,55
(-) PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES		5.888,81
(-)Provisión Ctas Incobrables		5.888,81
(-)Provisión Ctas Incobrables		5.888,81

Nota 5: INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios", al 31 de diciembre del año 2017, se componen de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
INVENTARIOS	5	369.093,53
INVENTARIO GENERAL EN ALMACÉN		350.470,40
Inventario		350.470,40
Inventario de Mercadería		350.470,40
MERCADERÍAS EN TRANSITO		18.623,13
Importaciones en transito		18.623,13
Importaciones en transito		18.623,13

Nota 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta "Servicios y otros Pagos Anticipados", al 31 de diciembre del año 2017, se componen de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	VALOR
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	11.993,72
SEGUROS PAGADOS POR ANTI		1.133,70
Seguros pagados x anticipados		1.133,70
Seguro de Vehículos		537,48
Seguro de Incendio		110,54
Seguro de Mercaderías		308,82
Seguro de Equipo Electrónico		62,42
Seguro Contra Terrorismo y Sabotaje		114,44
ANTICIPOS A PROVEEDORES		10.860,02
Anticipo Pago a Proveed Locales		6.110,00
Anticipo Pago a Proveed Locales		6.110,00
Anticipo Pago a Proveed Exterior		4.750,02
Anticipo Pago a Proveed Exterior		4.750,02

Nota 7: ACTIVOS X IMPUESTOS

La cuenta "Activos por Impuestos", al 31 de diciembre del año 2017, se componen de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	VALOR
ACTIVOS X IMPUESTOS	7	11.661,45
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)		10.227,39
Crédito Tributario (I.R.)		10.227,39
Ret. del I. Renta ejer cte		9.788,10
Crédito Fiscal Tarjetas		439,29
ANTICIPO DE IMP. RENTA		1.434,06
Anti del I. Renta ejer cte		1.434,06
Anti del I. Renta ejer cte		1.434,06

Nota 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, en la cuenta de propiedad planta y equipo, mantiene un valor de \$ 104.740,40; a continuación se detalla las sub cuentas pertenecientes:

- A. Muebles y Enseres y Equipo de Oficina:** La cuenta muebles, enseres y equipos de oficina, engloba los valores por escritorios, sillas, archivadores, libreros, caja fuerte, sumadoras y grabadoras; al 31 de diciembre del 2017 se conformó de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
Muebles y Enseres	32.839,39
Muebles y Enseres	32.839,39

- B. Equipos de Computación:** La cuenta equipos de computación al 31 de diciembre del 2017, se conforma por los equipos que mantiene la compañía como son: computadoras, teclados, impresoras, fax, etc. Se detalle el movimiento de la cuenta.

CUENTA	SALDO
Equipo de Computación	75.971,90
Equipo de Computación	39.121,25
Software	36.850,65

C. Vehículo Equipo en Tránsito

La cuenta "Vehículo Equipo en Tránsito" al 31 de diciembre del 2017, se conforma por las unidades de transporte de la Compañía, como se indica a continuación:

CUENTA	SALDO
Vehículos, Equipo de Tránsito	107.992,94
Vehículos, Equipo de Tránsito	107.992,94

- D. Depreciación Acumulada:** La cuenta depreciación acumulada agrupa los valores que se contabilizan por el deterioro de la propiedad y equipo que está en custodia y uso de

la compañía para el desarrollo de las actividades normales, al 31 de diciembre del 2017 la cuenta se conformó así:

CUENTA	SALDO
(-)DEPR. ACUM PRO. PLAN-EQ	112.063,83
(-)DEPR ACUM PRO. PLAN-EQ	112.063,83
Dep. Acum. Muebles y Enseres	21.457,99
Dep. Acum. Equipo de Computación	51.479,50
Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transito	39.126,34

Nota 9: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta "Otros Activos No Corrientes", presentó el siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	9	13.048,63
Otros Activos no Corriente		13.048,63
Otros Activos no Corriente		13.048,63
Mercadeo- Proyectos		13.048,63

Nota 10: PASIVOS CORRIENTES

La cuenta "Pasivo Corriente", mantiene entre sus subcuentas, cuentas y documentos por pagar proveedores, otras obligaciones corrientes, cuentas por pagar diversas relacionadas, otros pasivos financieros y anticipo a clientes, al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de pasivos se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	VALOR
PASIVO CORRIENTE	10	108.285,37
CTAS-DOCUMENTOS X PAGAR-PROVEE	A	13.887,78
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	B	17.483,79
CTAS X PAGAR DIVERSA/RELACIONADAS	C	70.000,00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	D	2.892,32
ANTICIPOS DE CLIENTES	E	4.021,48

A. Cuentas y Documentos por pagar Proveedores: esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, presentó en siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
CTAS-DCTOS X PAGAR-PROVEE	A	13.887,78
LOCALES		12.555,22
Proveedores		12.555,22
Proveedores		12.555,22
DEL EXTERIOR		1.332,56
Proveedores del Exterior		1.332,56
Proveedores del Exterior		1.332,56

B. Otras Obligaciones Corrientes: Las cuenta "Otras Obligaciones Corrientes", al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	VALOR
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	B	17.483,79
CON LA ADM. TRIBUTARIA		4.139,71
IVA EN VENTAS		4.139,71
12% IVA Vtas por liquidar		4.139,71
IMP. RENTA X PAGAR EJERCIO		3.747,31
Imp. Renta Causado		3.747,31
Impuesto por Pagar		3.747,31
CON EL IEISS		5.388,42
CON EL IEISS		5.388,42
Aportes 21.50% por pagar		3.374,23
Prestamos IEISS		1.855,21
Fondos de Reserva x pagar		158,98
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLE		4.208,35
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLE		4.208,35
Décimo Tercer sueldo x paga		917,76
Décimo Cuarto sueldo x paga		3.135,22
Multas Empleados		155,37

- C. **Ctas x Pagar Diversas /Relacionadas:** La cuenta "Ctas x Pagar Diversas /Relacionadas", al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
CTAS X PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	C	70.000,00
CTAS X PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS		70.000,00
Ctas por Pagar Socios		70.000,00
Dr. Rodolfo Cabrera		70.000,00

- D. **Otros Pasivos Financieros:** Las cuenta "Otros Pasivos Financieros", al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	D	2.892,32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.892,32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.892,32
Visa Produbanco		2.174,75
Visa Pichincha		717,57

- E. **Anticipo Clientes:** Las cuenta "Anticipo Clientes", al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
ANTICIPOS DE CLIENTES	E	4.021,48
Anticipo Clientes		4.021,48
Locales		4.021,48
Notas de crédito clientes		375,49
Depósitos de Clientes		3.645,99

Nota 11: PASIVOS NO CORRIENTES

La cuenta "Pasivo no Corriente", mantiene entre sus subcuentas, cuentas por pagar diversas/relacionadas y provisiones por beneficios a empleados relacionadas y al 31 de diciembre del 2017, s se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	VALOR
PASIVO NO CORRIENTE	11	179.445,07
CTAS X PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	A	40.460,59
PROVISIONES X BENEFICIO EMPLEADOS	B	138.984,48

A. Ctas x Pagar Diversas /Relacionadas: La cuenta "Ctas x Pagar Diversas /Relacionada", al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
CTAS X PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	A	40.460,59
Cts x Pagar Relacionadas		40.460,59
Ctas por Pagar Socios		40.460,59
Laurita de Cabrera		40.460,59

B. Provisiones x Beneficio Empleados Las cuenta "Provisiones x Beneficio Empleados", al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	VALOR
PROVISIONE X BENEFICIOS EMPLEA	B	138.984,48
JUBILACIÓN PATRONAL		118.573,84
Prov Jubilación Patronal		118.573,84
Prov Jubilación Patronal		118.573,84
OTROS BENEFICIOS NO CTES EMPLE		20.410,64
Provisión por Desahucio		20.410,64
Provisión por Desahucio		20.410,64

Nota 12: PATRIMONIO

La cuenta "Patrimonio", está conformada por el capital social, reservas y resultados acumulados y al 31 de diciembre del 2017, se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
PATRIMONIO NETO	12	517.380,28
CAPITAL	A	21.600,00
RESERVAS	B	78.499,44
RESULTADOS ACUMULADOS	C	440.067,32

A. **Capital:** La cuenta "Capital", al 31 de diciembre de 2017, estuvo conformado de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
CAPITAL	A	21.600,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNA		21.600,00
CAPITAL PAGADO		21.600,00
CAPITAL PAGADO		21.600,00
Dr. Rodolfo Cabrera		10.800,00
Rodolfo Cabrera Chávez		3.600,00
M. Soledad Cabrera Chávez		3.600,00
Laura M. Cabrera Chávez		3.600,00

B. **Reservas:** La cuenta "Reservas", se conformó por reserva legal y estatutaria, al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	SALDO
RESERVAS	B	78.499,44
Reserva Legal		5.872,00
Reserva Legal		5.872,00
Reserva Legal		5.872,00
Reserva Legal		5.872,00
RESERVA FACULTA ,ESTATUTARIA		72.627,44
Reserva Faculta y Estatutaria		72.627,44
Reserva Faculta y Estatutaria		72.627,44
Reserva Faculta y Estatutaria		72.627,44

C. Resultados Acumulados: Los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2017 presentó en siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	SALDO
RESULTADOS ACUMULADOS	C	440.067,32
GANANCIAS ACUMULADAS		393.748,58
GANANCIAS ACUMULADAS		393.748,58
GANANCIAS ACUMULADAS		393.748,58
Ganancias Acumuladas		393.748,58
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIFFS		46.318,74
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIFFS		46.318,74
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIFFS		46.318,74
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIFFS		46.318,74

Nota 13: Ingresos

En esta cuenta se registran los ingresos que la empresa recibe por actividades ordinarias de la venta de toda clase de suministros, al 31 de diciembre del 2017, los movimientos se detallan de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
INGRESOS	13	1.192.938,03
VENTA DE BIENES	A	1.186.623,64
OTROS INGRESOS	B	6.314,39

A. Ventas de Bienes: la cuenta venta de bienes proviene de las ventas con tarifa 12% y tarifa 0% de la mercadería existente en la empresa y su saldo al 31 de diciembre de 2017 fue de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
VENTA DE BIENES	A	1.186.623,64
BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		1.186.623,64
MERCADERÍA		1.186.623,64
Venta de mercadería 12%		1.156.354,43
Venta de mercadería 0%		30.269,21

B. Otros Ingresos: La cuenta "Otros Ingresos", al 31 de diciembre, presentó el siguiente movimiento:

CUENTA	NOTA	SALDO
OTROS INGRESOS	B	6.314,39
OTRAS RENTAS		6.314,39
OTRAS RENTAS		6.314,39
OTRAS RENTAS		6.314,39
Interés Ganado Ctas. Ctes		195,34
Otros Ingresos		6.119,05

Nota 14: Gastos

Esta cuenta agrupa todos los rubros que tiene la Compañía, por los gastos de operación, administración y financiamiento en los que se incurre para el funcionamiento normal y el cumplimiento de sus operaciones:

GASTOS	14	604.569,74
GASTOS VENTAS	A	386.936,33
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	B	197.552,28
GASTOS FINANCIEROS	C	15.575,70
OTROS GASTOS	D	4.505,43

A. Gastos Ventas: En los gastos provenientes de las ventas se encuentran los gastos del personal de ventas y los gastos generales de ventas, al 31 de diciembre de 2017 su saldo fue de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
GASTOS VENTAS	A	386.936,33
GASTOS DE PERSONAL VENTAS	A.1	214.797,27
GASTOS GENERALES DE VENTAS	A.2	172.139,06

A.1 Gastos Personal Ventas: La cuenta "Gastos al Personal Ventas", al 31 de diciembre presento el siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	SALDO
GASTOS DE PERSONAL VENTAS	A.1	214.797,27
SUELDOS. SALARIO Y DE MAS REMUNERACIONES		151.015,69
Remuneración Unificada		104.839,42
H. Extras Complementarias		2.063,73
Comisiones personal ventas		44.112,54
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		26.534,42
Aportes Patronales		16.941,03
Fondos de Reserva		9.593,39
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		27.388,96
Décimo Tercer Sueldo		8.387,01
Décimo Cuarto Sueldo		6.095,54
Vacaciones		393,15
Indemnizaciones-Desahucio		5.951,41
Alimentación a Empleados		1.538,39
Uniformes		4.335,26
Capacitación		582,40
SALARIO DIGNO		105,80
GASTOS PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS		9.858,20
Jubilación Patronal		9.858,20

A.2 Gastos Generales de Ventas: "Los Gastos Generales de Ventas", al 31 de diciembre presento el siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	SALDO
GASTOS GENERALES DE VENTAS	A.2	185.187,69
HON. COMIS Y DIET PERSONAS NATURALES		815,96
Comisiones		815,96

REMUNERACIONES OTROS TRAB. AUTÓNOMOS	1.986,68
Trabajos Ocasionales	1.986,68
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13.462,40
Mantenimiento Vehículos	1.961,78
Mantenimiento Instalaciones	3.325,29
Servicio Técnico	8.175,33
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37.386,63
Arrenda Locales y Oficina	37.386,63
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	20.459,87
Publicidad	3.140,25
Mercadeo	17.319,62
COMBUSTIBLE	1.490,47
Combustible Vehículo Ventas	1.490,47
SEGUROS Y REASEGUROS	6.291,90
Seguros Generales Ventas	6.291,90
TRANSPORTE	11.255,02
Envíos Agencias	148,41
Flete de Mercadería	10.756,32
Pasajes, Taxis	350,29
GASTO DE GESTIÓN	2.862,65
Agasajo Trab Navidad Paseo	1.696,79
Atención a Clientes	1.140,78
Donaciones y Obsequios	25,08
GASTOS DE VIAJE	17.020,07
Hospedaje	3.840,75
Movilización	5.199,95
Alimentación	3.594,18
Ticket Aéreos	4.114,92
Varios	270,27
AGUA ENERGÍA LUZ TELECOMUNICACIONES	31.203,96
Agua	69,59
Energía Eléctrica	2.592,53
Teléfono y Fax	5.408,68
Internet	1.680,63
Monitoreo-Alarma-Guard	21.452,53
DEPRECIACIONES:	6.953,12
Propiedad Planta y equipo	6.953,12
AMORTIZACIONES	3.296,36
Intangibles	3.296,36
OTROS GASTOS	17.653,97

Trabajo de Imprenta		1.174,86
Suministros de Oficina		5.638,49
Suministros de Computación		1.470,94
Útiles de Aseo y Limpieza		646,99
Matriculas Vehículos ventas		343,11
Averías y faltantes importación		7.759,68
Útiles de empaque		189,17
Gastos no deducibles		430,73

B. Gastos de Administración: En los gastos provenientes de Administración se encuentran los gastos del personal y los gastos generales de administración, al 31 de diciembre de 2017, su saldo fue de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	2017
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	B	197.552,28
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN	B.1	83.110,87
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	B.2	114.441,41

B.1 Gastos de Personal Administración: La cuenta "Gastos de Personal Administración", al 31 de diciembre presento el siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	SALDO
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN	B.1	83.110,87
SUELDOS. SALARIO Y DE MAS REMUNERACIONES		57.101,38
Remuneración Unificada		56.991,00
H. Extras Complementarias		110,38
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		13.830,37
Aportes Patronales		8.754,33
Fondos de Reserva		5.076,04
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		9.714,57
Décimo Tercer Sueldo		5.597,00
Décimo Cuarto Sueldo		1.867,81
Vacaciones		100,21
Indemnizaciones-Desahucio		882,23
Alimentación a Empleados		(122,92)

Uniformes		1.072,81
Capacitación		317,43
GASTOS PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS		2.464,55
Jubilación Patronal		2.464,55

B.2 Gastos Generales de Administración: al 31 de diciembre presento el siguiente saldo:

CUENTA	NOTA	2017
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	B.2	114.441,41
HON. COMIS Y DIET PERSONAS NATURALES		28.926,42
Honorarios		28.870,26
Comisiones		56,16
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		13.076,13
Mantenimiento Vehículos adm.		7.980,86
Mantenimiento Instalación		2.713,78
Servicio Técnico		2.381,49
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		9.346,68
Arrenda Local y Oficina		9.346,68
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		791,97
Publicidad		791,97
COMBUSTIBLE		3.891,66
Combustible Vehículos adm		3.891,66
SEGUROS Y REASEGUROS		1.077,64
Seguros de Vehículos Adm		-
Seguros Generales Adm		1.077,64
TRANSPORTE		1.200,90
Envíos Agencias		85,46
Flete de Mercadería		28,74
Pasajes, Taxis		1.086,70
GASTO DE GESTIÓN		1.234,87
Agasajo Traba Navidad Paseo		1.049,62
Atención a Clientes		27,85
Donaciones y Obsequios		157,40
GASTOS DE VIAJE		4.219,45
Hospedaje		354,99
Movilización		662,29
Alimentación		2.409,94
Ticket Aéreos		788,85
Varios		3,38

AGUA ENERGÍA LUZ TELECOMUNICACIONES	9.910,06
Agua	17,40
Energía Eléctrica	820,13
Teléfono y Fax	2.538,23
Internet	403,65
Monitoreo-Alarma-Guardianía	6.130,65
IMPUESTO CONTRIBUCIÓN Y OTROS	12.461,98
Impuestos Municipales	6.834,16
Cuot C. Comer y otro grem	3.217,39
Gastos Legales	582,20
Suscripciones	20,16
GASTO IVA	1.808,07
DEPRECIACIONES:	13.447,24
Propiedad Planta y equipo	13.447,24
AMORTIZACIONES	824,10
Intangibles	824,10
OTROS GASTOS	14.032,31
Trabajo de Imprenta	1.057,10
Suministros de Oficina	2.718,01
Suministro de Computación	414,43
Útiles de Aseo y Limpieza	633,99
Matricula de Vehículos Adm	2.008,77
Dif. En Centralización	0,24
Gasto No deducible Depreciación	6.617,29
Gastos no deducibles	435,33
Gastos Varios	147,15

C. Gastos Financieros: Esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, presentan los siguientes movimientos:

CUENTA	NOTA	2017
GASTOS FINANCIEROS	C	15.575,70
Intereses		12.317,51
Nacionales		12.317,51
Intereses x presta Bancar		1.080,59
Intereses a particulares		11.236,92
Comisiones		941,48
Nacionales		941,48

Comisiones Tarjetas de crédito		941,48
Gastos Bancarios		2.316,71
Nacionales		2.316,71
Costo Chequeras, N/D-NC		2.316,71

D. Otros Gastos: La cuenta otros gastos al 31 de diciembre de 2017, se representa de la siguiente manera:

CUENTA	NOTA	SALDO
OTROS GASTOS	D	4.505,43
Pérd invrsi Acc/subsi-otr		4.505,43
Pérd invrsi Acc/subsi-otr		4.505,43
Perd. Vta de Activos Fijos		4.505,43

Nota 15: RESULTADOS DEL EJERCICIO

La cuenta "Resultados del Ejercicio", al 31 de diciembre del año 2017, se componen de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-9.737,85