

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PAPELERIA CHAVEZ CIA.LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa PAPELERIA CHAVEZ CIA. LTDA, es una compañía que tiene muchos años en el mercado.

El objetivo social de la empresa es la venta al por menor y mayor de útiles escolares y de oficina, para lo cual realiza importaciones de material de oficina así como también compras locales; satisfaciendo las necesidades de sus clientes.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal. Su domicilio legal es Juan León Mera y Jorge Washington, ubicado en la ciudad de Quito provincia de Pichincha.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de Papelería Chávez Cia. Ltda., están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, en especial con las normas NIFS para Pymes establecidas, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y demás normas aplicables.

Papelería Chávez Cia. Ltda. en sujeción a las disposiciones legales efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

a. Cartera de Créditos

Para el registro contable y el manejo de la cartera de créditos, Papelería Chávez Cia. Ltda aplica los criterios establecidos por la Superintendencia de Compañías;

b. Propiedad Planta y Equipo

La depreciación de Propiedades, planta y equipo se calcula sobre los costos históricos usando el método de línea recta con base en la vida útil, así:

Muebles y equipo de oficina 10 Años

Equipo de computación y comunicación 7 Años

Vehículos se deprecian de acuerdo a las especificaciones técnicas y el informe técnico entregado por el proveedor del mismo

c. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados en su mayoría por la venta al por mayor y menor de artículos de escritorio y oficina que es la actividad principal de la compañía.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo a Diciembre 31 comprendía:

CAJA GENERAL	1.894,66
PICHINCHA CTA.30723944-04	7.578,71
PRODUBANCO CTA.0200001290	11.572,98
BANCO INTERNACIONAL	13.617,50
BCO. BOLIVARIANO 500502502-3	1.710,05

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTES LOCALES	78.418,97
PROV. ACUM. CTAS POR COBRAR	(7.849,65)
TARJETA DINERS CLUB	40,36
TARJETA AMERICAN EXPRESS	24,32
TARJETA MASTERCARD	216,91
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.358,73

(1) Estos están compuestos por los clientes de la empresa cuyos contratos han sido ya ejecutados y se cancelan los primeros días del año

Entidad	Cargos
0101573590001 LIBRERIA Y PAPELERIA AUSTRAL #	831.21
0102222577001 MORALES VELEZ MARIANA	54.21
0102363058001 DISTRIBUIDORA AUSTRAL	505.46
0102690096001 MARCO FABIAN MONJE RODAS	93.10
0103179008001 MAXNET	357.97
0103959813001 LIBRERIA Y PAPELERIA CENTRAL C	264.33
0190097595001 PAPELERIA MONSALVE CIA. LDTA.	1076.53
0190153142001 IMPORSOPAPEL S.A.	83.77
0200504009001 GAVILANES ASANZA GEOVANNA	223.70
0400634879001 BYRON ORBE	1900.16
0400695623001 MANTILLA ALVARO	1417.61
0400730644001 PAPELERIA PICHINCHA	1177.38
0400838322001 AUX IRINA	4017.34
0400977385001 LIBRERIA Y PAPELERIA ESPAÑA	57.34
0401547583001 PAPELERIA MANTILLA N 3	176.92
0491507098001 PACHAEDU S.A	630.54
0500075080001 VEGA CEPEDA CESAR AGUSTO	1148.71
0501545131001 SUMICONTI	293.29
0591709224001 PANECONS S.A	228.43
0591716301001 OFFICE LATACUNGA	1078.17
0600869069001 LIBRERIA MAJONS MYRIAM MORENO	228.39
0601169493 VIZUETE JULIO	99.18
0601376486001 FAVISA COMERCIAL	1128.05
0601717937001 MOLINA ALIDA	352.90
0602287526001 BONILLA GARCIA BLANCA NOEMI	2633.68
0602294043001 PAPELERIA Y SUMINISTROS ORTIZ	143.43
0602542151001 FANTASIAS GP	2856.77
0602796401001 JUAN CABA GUZNAY	200.17
0603052424 AYALA SANCHEZ MARIA EUGENIA	259.32
0603233453001 PRIMICIAS LIBRERIA Y PAPELERIA	1503.16
0701100232001 CENTRO DE COPIADO FEAFCO	477.60

0701111791001 SANCHEZ CUENCA LUIS JOEL	203.28
0701885931001 RAMIREZ ROMERO MORAYMA PRISCIL	712.56
0702015538001 NAULA RODRIGUEZ LAURA YOLANDA	235.49
0702418294001 IMPRENTA Y LIBRERIA OCHOA LEON	518.18
0703584649001 RAMON GUANUCHI MARIA MERCEDES	329.49
0901038307001 GLADYS ALBINA TOMALA VERA	2.50
0903120558001 PAPELERIA SCAM	353.76
0905779617001 LIBRERIA ELSITA No1	301.13
0907771232001 LIBRERIA Y PAPELERIA GUAYAQUIL	376.50
0912562543001 MURILLO SALAS INDIRA ELCIRA	436.60
0930293394 CABRERA ALDO	39.93
0990109443001 KLM	856.80
0990156174001 OLMEDO ALVAREZ C.A.	589.99
0991519246001 ELIPOL S.A	44.83
0992212853001 SUMINISTROS CARDENAS	98.39
0992362537001 UTIMPOR S.A	608.47
0992457805001 ESTELECOM S.A	418.65
1001183423001 PRO ELECONS	189.28
1003341243001 FLORES MARIA EUGENIA	111.97
1091737236001 SARI PAPELERIA POPULAR S.A	218.99
1100623006001 GALARZA ORTEGA JOE HERNAN	296.43
1201629837001 LIBRERIA Y PAPELERIA QUEVEDO	315.70
1202953467001 CORTEZ GOMEZ PAUL ALEXANDER	302.86
1205012311001 MANCILLA SUAREZ KATITA DORITA	59.00
1304112582001 LIBRERIA Y PAPELERIA MOROCHO	171.59
1304638214001 LIBRERIA OFELIA	135.24
1306351261001 TODO EN PAPELERIA M	35.10
1600002701001 GUEVARA DELGADO MANUEL	1592.55
1700649641001 PROVEEDORA ONEROM	2691.51
1701623660001 DR. RODRIGUEZ VICENS ANTONIO R	90.61
1701729848 MUÑOZ TERAN PATRICIO	51.80
1701755371001 NUEVA PAPELERIA CHAVEZ	29.50
1702424472001 LIBRERIA Y PAPELERIA BOLIVAR	147.00
1702502806001 PAPELERIA SAN ANTONIO	152.10
1702541911001 LIBRERIA Y PAPELERIA EL ESTUDI	168.67
1703233617001 ARZA BERTHA	132.60
1703592756 MOROCHO MARIA	45.26
1704512936001 INTERCAMBIO CULTURAL	24.67
1705875118001 OFIEXPRESS	745.79
1706261888001 EL PALACIO DE LA CINTA	410.35
1706372909001 COMERCIAL ARAUJO	423.46
1706855242001 CARVAJAL MILTON	1390.00
1707124580001 PAPELERIA SOLINGEN	266.96
1707554703001 CENTRO COMERCIAL TIA TULA	125.00

1707642508001 CHM DISTRIBUCIONES	282.83
1707749329001 LA TIA TULA LIBRERIA Y PAPELER	653.36
1707873111001 AGUILAR MILTON	107.58
1708015076001 LIBRERIA ATLAS	226.06
1708386998001 BAZAR Y PAPELERIA HODALYS	100.78
1708758741001 CARRERA JORGE	199.28
1709312258 CABEZAS CABEZAS LIGIA AMPARO	101.50
1709579120001 BASTIFLEX	35.85
1710288463001 CREDICIENCIA	876.51
1710433200001 HERNAN VINICIO FONSECA ROJAS	53.84
1711404622 SOSA CRUZ MARIA CRISTINA	9.88
1711448470 GOMEZ MARIA	86.03
1711787174001 CLINT SANTOS	552.46
1711940328 PAREDES CAROLINA	20.09
1712435849 MUÑOZ ECHEVERRIA SOFIA	15.08
1712815867001 MALDONADO LIVE HENRY FABRICIO	2205.93
1713211892001 DIAZ SANDOVAL ISABEL CRISTINA	33.43
1715882997001 GUILCAPI RODRIGO	1678.21
1717878381 INSUASTI FAUSTO	26.54
1721475455 PARRA PAULINA	6.62
1722837695001 BAZAR Y PAPELERIA CAROLINA	1690.82
1760006270001 ORQUESTA SINFONICA NACIONAL DE	37.65
1790004643001 DISTRIBUIDORA GAMA	750.42
1790004724001 ACERIA DEL ECUADOR C.A.ADELCA	2638.21
1790016919001 CORPORACION FAVORITA C.A	1468.95
1790039269001 INGESA S.A	35.80
1790040275001 PA-CO COMERCIAL E INDUSTRIAL	1277.15
1790098354001 BANCO INTERNACIONAL	22.59
1790525325001 ALFINSA S.A	149.29
1790621693001 D.N.S	123.18
1790710319001 FARMACIAS Y COMISARIATOS DE ME	3741.52
1790729621001 SBANDRA S.A	751.59
1790819515001 DILIPA CIA.LTDA.	993.35
1790889734001 SETECO CIA LTDA.	129.47
1790899543001 TERMAS DE PAPALLACTA	1361.12
1790948129001 A C J	53.24
1790963489001 SUMECOR CIA LTDA	397.84
1791110331001 LIBRERIA STUDIUM	70.29
1791275101001 FIDEVAL	895.30
1791350529001 EMPAQUES ECUATORIANOS S.A	2262.82
1791396502001 COBRANZAS DEL ECUADOR	81.91
1791404874001 APPTEK	13.98
1791431898001 CREDIFE S.A	1404.00
1791705645001 COMPOCAR S,A	218.56
1791770382001 OFICLASS CIA LTDA	31.64

1791775643001 CODYXO PAPER	177.69
1791834062001 GALARAMI CIA LTDA	75.95
1791873505001 LIBRERIA CULTURAL CIA LTDA	82.95
1791957512001 TRANSASIA PACIFIC S.A.	270.61
1791957679001 CIAGLOBAL S.A	78.35
1792048281001 MOVIMIENTO PATRIA ALTIVA Y SOB	1364.35
1792135362001 VELVALMAGENTA S.A	409.02
1792265762001 VICTORIA IMPORTS CIA LTDA	134.51
1792286174001 PRODUCCION DE EVENTOS 911	174.63
1792376092001 OFFISPOT	308.91
1800917633001 PEREZ FIALLOS GUALBERTO FILEMO	32.27
1800932566001 ROBAYO HARO FRANCISCO FIDEL	753.41
1800957878001 LIBRERIA Y PAPELERIA LAS AMERI	2838.92
1801362490001 LIBRERIA Y PAPELERIA MINOSLABA	17.87
1801892983001 PAPELERIA ABC	387.71
1801995331001 CARRILLO SILVIA	88.35
1802235877001 LIBRERIA SU ECONOMIA	191.21
1802265205001 NUÑEZ LASCANO JUAN CARLOS	118.79
1802421303001 LIBRERIA JERUSALEN	273.31
1802822484001 LIBRERIA Y PAPELERIA EL COMPAS	174.53
1890064813001 ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR	643.74
TOTAL	78418.97

NOTA 5 INVENTARIOS

INV. DE MERCADERIA	481.360,38
IMPORTACIONES EN TRANSITO	69.278,78

El inventario ha sido valorado a su costo promedio de adquisición; tomando en cuenta un análisis de su costo de realización y reposición.

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y EQ. C.HISTORICO	20.771,79
DEP. ACUM. MUEBLES Y EQ.	(13.986,12)
EQ.COMPUTACION C.HISTORICO	25.554,71
DEP. ACUM. EQ. COMPUTACION	(11.175,23)
VEHICULOS COSTO HISTORICO	117.956,95
DEP. ACUM. VEHICULOS	(32.411,45)
SOFTWARE CONTABLE	23.400,63
OTRAS LICENCIAS	1.950,98
DEP.ACUM. SOFTWARE	(9.162,22)

Se ha realizado la depreciación de acuerdo a las Políticas establecidas por la empresa, sin dejar de cumplir con la norma tributaria. El método de depreciación de Línea Directa ha sido la forma como se ha depreciado y tomando en conjunto los informes técnicos de cada grupo de propiedad planta y equipo.

NOTA 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Están compuestas de la siguiente manera

PROVEEDORES LOCALES	14.737,60
PROVEDORES DEL EXTERIOR	75.288,87

Esta se genera al requerir los servicios necesarios para que la empresa realice su actividad principal y cada uno de los rubros esta conformado de la siguiente manera:

PROVEEDORES NACIONALES

Entidad	Cargos
0903429280001 CARLOS EFREN BAJAÑA LOPEZ	341.27
0990371458001 BIC ECUADOR (ECUABIC) S.A.	386.45
0992219165001 GLOBEQUADOR S.A *	216.64
1305678524001 IMPORTADORA DISMAP	1,016.34
1700208000001 PIZARRONES DIDACTICOS M&A	64.44
1700649641001 PROVEEDORA ONEROM	1,045.62
1702213818001 EDIMPORT	212.23
1706261888001 EL PALACIO DE LA CINTA	87.98
1707724959001 FABRICANTES JYE	188.04
1707983480001 SARMIENTO PEREZ MARCO VINICIO	105.25
1708266075001 DISTRIBUIDORA JERUSALEN	112.53
1708975303001 MANTILLA ALDAS EDGAR ERNESTO	95.43
1709140055001 DISTRIBUIDORA GERMAN GUAÑA HIN	668.56
1711787174001 SANTOS DEL CASTILLO CLINT ARTU	115.99
1790007863001 XEROX DEL ECUADOR S.A.	1,485.00
1790016846001 REX PLASTICS S.A	272.10
1790053881001 EMPRESA ELECTRICA QUITO	228.11
1790718735001 TELECHECK CIA.LTDA.	44.73
1790819515001 DILIPA CIA. LTDA.	111.24
1790884910001 RUHOTEL CIA.LTDA.	436.30
1790952150001 SCHRYVER DEL ECUADOR S.A.	1.80
1791251237001 CONECEL	1,120.20
1791260635001 BICO INTERNACIONAL S.A *	75.28
1791304233001 R. MERCANTILES S.C.C.	275.91
1791316347001 ABRODESIVOS DEL ECUADOR S.A	777.65
1791703324001 IMPORTADORA FENIX	71.06
1791827155001 ACCOUNT SYSTEMS S.A.	711.20
1791957512001 TRANSASIA PACIFIC S.A.	646.16
1792041899001 DISCOME CIA LTDA	161.10
1792178835001 MAEYENS JO R H	723.20
1792229448001 DIFRANCO CIA LTDA	30.96
1792252539001 GRAPHIPASERVICES CIA. LTDA.	160.58
1792281458001 SYTMAT INTERNACIONAL CIA.LTDA.	574.21
1792306183001 PAPELARIAS S.A.	169.93
1792319307001 SEGEQUADOR CIA.LTDA.	1,757.68
1890010667001 PLASTICAUCHO INDUSTRIAL S.A	246.42
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	14,737.60

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Entidad	Cargos
50257 MAPED *	60775.76
50563 KARLSON & BECKMAN AB *	14513.25
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	75289.01

NOTA 8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DCTOS. POR PAGAR BANCOS 25.348,31

NOTAS 9 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

12% IVA POR PAGAR	2,289.97
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	121.64
30% IVA RETENIDO	105.87
IMPUESTO RENTA EMPRESA	14,196.84
IVA RETENIDO POR PAGAR	.00
IMPUESTO RETENCION FUENTE	954.02
100% IVA RETENIDO	927.15
70% IVA RETENIDO	476.45

NOTA 10 CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

CTAS. POR PAGAR PERSONAL	10,217.70
SUELDOS Y SALARIOS	2,871.85
13vo. SUELDO POR PAGAR	5,398.90
14to Sueldo por Pagar	2,023.35
15% UTILIDAD TRABAJADORES	8,432.31
MULTAS AL PERSONAL	457.23

Valores a Pagar a IESS por beneficios sociales de los empleados. Así como también las provisiones de decimos tercer sueldo y decimo cuarto sueldo que serán pagadas respectivamente en las fechas señaladas por el ministerio de trabajo.

NOTA 11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos se producen por la actividades de venta de artículos de oficina, tanto al por mayor como al por menor; cuyos ingresos constituyen la actividad principal de la empresa. Estos se han dado de acuerdo al siguiente detalle.

VENTAS	1,196,442.77
12%	1,167,820.93
0%	28,621.84

NOTA 12 COSTOS Y GASTOS

COSTOS.- esta dado por el costo promedio de la mercadería vendida.

GASTOS.- Son todos aquellos realizados en el inicio de sus actividades como en la realización de la prestación de servicios de la empresa. Esos reflejan en sí el gastos de Personal contratado para el funcionamiento de la empresa, así como gastos para la misma.

GASTOS OPERACIONALES**GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION****GASTOS DE PERSONAL****210,162.59**

SUELDOS Y SOBRETIEPOS	108,225.62
COMISIONES	46,476.76
APORTE PATRONAL IESS	17,416.53
13vo. 14vo. SUELDOS	19,044.02
VACACIONES PAGADAS	285.16
FONDOS DE RESERVA	9,590.68
OTROS GASTOS DE PERSONAL	1,499.98
BONIFICACION DESAHUCIO	3,374.80
SERV. MEDICOS Y MEDICINAS	2.39
UNIFORMES PERSONAL VENTAS	359.60
TRANSPORTE MOVILIZACION	3,302.45
CAPACITACION	584.60

OTROS GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION**241,506.25**

ARRIENDOS VENTAS	54,247.51
CONTRIBUCIONES Y SUSCRIPCIONES	4,363.63
CORREO Y COMUNICACIONES	291.62
DEDUCCION C.FISCAL(V.EXC.)	4,233.65
DEPREC. ACTIVOS FIJOS	14,068.79
FLETES Y MANIP.MERCADERIA	1,801.07
GASTOS DE VIAJE	4,101.20
GASTOS LEGALES NOTARIAS	23.10
GASTOS PROM. Y VTAS. GYE.	940.81
IMPTOS. FISCALES Y MUNICIPALES	5,806.64
LIMPIEZA Y MANT. ALMACEN	204.17
MANT. Y REP.EDIFICIO ARRENDADO	12,595.26
MANTENIM. VEHICULOS	4,927.14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,771.60
MISCELANEOS GTOS. ADMINIST.	414.71
MISCELANEOS GTOS.VENTAS/ATT.SO	11,514.15
PROMOCION Y PROPAGANDA	13,816.21
SEGUROS ADMINISTRACION	2,560.74
SEGURO VENTAS	30.72
SEGUROS MERCADERIAS	989.15
SEGUROS VEHICULOS	5,655.42
SERVICIO DE COPIAS	128.07
SERVICIO DE VIGILANCIA	23,573.76
SISTEMAS COMPUTARIZADOS	3,029.92
SUMINISTROS Y MATERIALES	11,044.46
TELEFONOS, AGUA Y LUZ	12,543.14
UTILES DE ESCRITORIO-FORM	1,225.84

UTILES DE VENTAS Y EMPAQUES	4,070.58
HONORARIOS PROFESIONALES	24,738.92
GTOS. AVERIAS Y FALT. IMPO.	1,025.48
GASTOS SUJETOS A CONTROL	.00
SEGURO MERCADERIAS	.00
JUBIACION PATRONAL	489.53
SERVICIO DE INTERNET	1,144.64
ALIMENTACION PERSONAL VENTAS	.00
OTROS GASTOS DE IMPORTACION	351.76
AGAZAJOS Y REFRIGERIOS	3,528.62
COMBUSTIBLE Y TRANSPORTE	<u>5,254.24</u>

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES Y OTROS GASTOS	<u>31,429.43</u>
--------------------------	------------------

GASTOS NO DEDUCIBLES

VARIOS	<u>2,136.77</u>
--------	-----------------



**SRA. MARIA SOLEDAD CABRERA
GERENTE GENERAL**



**LCDR. PATRICIO FRUTOS E
CONTADOR REG. 22651**