

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PAPELERIA CHAVEZ CIA.LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 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 2013, 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 Cía. 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 Cía. 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 Cía. 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	13.661,47
PICHINCHA CTA.30723944-04	8.604,46
PRODUBANCO CTA.0200001290	4.755,61

BANCO INTERNACIONAL	24.733,27
BCO. BOLIVARIANO 500502502-3	2.699,60

**NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS**

Cientes locales	123.161,83
Tarjeta MasterCard	555,81
Prestamos Empleados	960,58
Anticipo Viajes Empleados Ventas	479,67
(-)Provisión Ctas Incobrables	7.849,65

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

**NOTA 5 INVENTARIOS**

Inventario de Mercadería	480987,85
Importaciones en transito	651,64

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 Enseres	23.362,75
Equipo de Computación	29.306,52
Software	29.010,65
Vehículos, Equi. de Trans	123.006,58
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(14.579,24)
Dep. Acum. Equipo de Computación	(24.872,49)
Dep. Acum. Vehículos, Equi. de Trans	(21.223,47)

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	19.272,14
Proveedores del Exterior	29.745,86

Esta se genera al requerir los servicios necesarios para que la empresa realice su actividad principal.

**NOTA 8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

DCTOS. POR PAGAR BANCOS	7.201,91
-------------------------	----------

**NOTAS 9 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

En relación de dependencia(302)	26,48
Impuesto retención fuente Renta	726,83
30% Retención del IVA	212,84
70% Retención del IVA	256,84
100% Retención del IVA	731,59
12% IVA en Vtas. por pagar	8.261,03
Imp. Renta Causado	17.323,35

**NOTA 10 CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES**

Aportes 21.50% por pagar	4.076,22
Prestamos IESS	318,54
Fondos de Reserva por pagar	744,20
Remuneraciones por Pagar	1.982,15
Décimo Tercer sueldo por pagar	1.436,16
Décimo Cuarto sueldo por pagar	2.512,62
Multas Empleados	376,84

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.

Venta de mercadería 12%	1.283.934,34
Venta de mercadería 0%	28.713,01

**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 si 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

226.287,01

SUELDOS Y SOBRETIEMPOS	129.775,65
COMISIONES	31.454,73
APORTE PATRONAL IESS	19.758,97
13vo. 14vo. SUELDOS	15.356,26
VACACIONES PAGADAS	637,76
FONDOS DE RESERVA	10.279,64
OTROS GASTOS DE PERSONAL	825,63
BONIFICACION DESAHUCIO	3.659,76
SERV. MEDICOS Y MEDICINAS	65,72
UNIFORMES PERSONAL VENTAS	3.873,67
TRANSPORTE MOVILIZACION	6.425,67
CAPACITACION PERSONAL	2.350,08
SERVICIOS OCACIONALES FERIA	<u>1.823,47</u>

OTROS GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION 260.259,65

ARRIENDOS	53.984,26
CONTRIBUCIONES Y	
SUSCRIPCIONES	4.242,37
CORREO Y COMUNICACIONES	223,63
DEDUCCION C.FISCAL(V.EXC.)	4.402,76
DEPREC. ACTIVOS FIJOS	12.745,63
FLETES Y MANIP.MERCADERIA	5.559,83
GASTOS DE VIAJE	5.046,38
GASTOS LEGALES NOTARIAS	1.018,62
IMPTOS. FISCALES Y MUNICIPALES	5.874,72
LIMPIEZA Y MANT. ALMACEN	872,44
MANT. Y REP.EDIFICIO	
ARRENDADO	4.872,03
MANTEN. Y REPARA. EQ.OFICINA	1.453,70
MANTENIM. VEHICULOS	13.787,97
MANTENIMIENTO Y	
REPARACIONES	3.347,64
MISCELANEOS GTOS. ADMINIST.	466,43
MISCELANEOS	
GTOS.VENTAS/ATT.SO	10.921,69
PROMOCION Y PROPAGANDA	16.825,58
SEGUROS ADMINISTRACION	3.500,30
SEGUROS MERCADERIAS	2.710,92
SEGUROS VEHICULOS	3.371,38
SERVICIO DE COPIAS	72,31
SERVICIO DE VIGILANCIA	25.445,00
SISTEMAS COMPUTARIZADOS	3.917,01
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.909,06
TELEFONOS, AGUA Y LUZ	14.865,19
UTILES DE ESCRITORIO-FORM	3.871,98
UTILES DE VENTAS Y EMPAQUES	3.525,71
HONORARIOS PROFESIONALES	21.855,60

GTOS. AVERIAS Y FALT. IMPO.	453,47
GASTOS SUJETOS A CONTROL	1.176,10
SEGURO MERCADERIAS	202,22
JUBIACION PATRONAL	12.263,32
ALIMENTACION PERSONAL VENTAS	305,84
OTROS GASTOS DE IMPORTACION	23,87
AGAZAJOS Y REFRIGERIOS	8.163,36
GASTOS FERIA INTERNACIONAL	1.831,83
MOVILIZACION PERSONAL VENTAS	60,10
COMBUSTIBLE Y TRANSPORTE	<u>5.089,40</u>

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES Y OTROS GASTOS 29.700,17

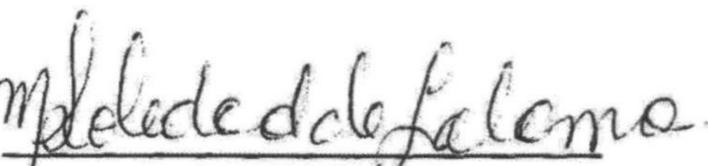
GASTOS NO DEDUCIBLES

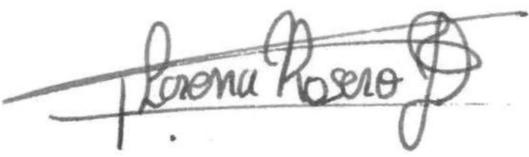
VARIOS 1.821,74

Otros Gastos: Este es el resultado de la venta de un vehículo de la compañía que cuyo valor en libros resulto superior al valor de realización; debido a una falla mecánica imprevista.

OTROS GASTOS VARIOS

PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS 7.115,52

  
 SRA. MARIA SOLEDAD CABRERA  
 GERENTE GENERAL

  
 LCDA. LORENA ROSERO J.  
 CONTADOR REG. 30985