

**Notas a los Estados Financieros**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**1. Base de Presentación de los EE.FF.**

Los Estados Financieros de POLIPAPELERIA S.A., con fecha de corte 31 de Diciembre del 2012, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2. Políticas Contables Significativas****(a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos**

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

**(b) Propiedades, Planta y Equipos**

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<i>Instalaciones</i>	<i>5%</i>
<i>Maquinarias y equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Oficina</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>33,33%</i>

**(c) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo

**Notas a los Estados Financieros**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**(d) Inventarios**

Los inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación o venta.

El costo del inventario incluye el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuible a la adquisición de las mercaderías y materiales. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

**(e) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

**3. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

**4. Actividad de la Compañía**

Polipapelaria S.A. fue constituida el 28 de enero del 2002 cuya actividad es la venta al por menor de papelería en general

**5. Efectivo y equivalente en efectivo**

Al 31 de diciembre de 2012, representan fondos de cajas y saldo de cuenta corriente en bancos locales. Así tenemos:

Cuentas	2012 USD
Caja Chica	1,553.09
Bancos	55,546.61
Inversiones temporales	1,190.00
<b>Total Efectivo y equivalente en efectivo</b>	<b>58,289.70</b>

**Notas a los Estados Financieros**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**6. Activos Financieros**

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2012 USD
Cuentas por Cobrar Clientes	78,222.73
Cuentas por Cobrar relacionadas Amway	7,367.36
Cuentas por Cobrar relacionadas Maquimax	144,000.00
Cuentas por Cobrar relacionadas Technimaquina	100.00
Cuentas por Cobrar empleados	7,748.5
	1
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>237,438.60</b>

El saldo por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2012 representan valores pendientes de cobro por facturas con vencimiento a 30 días y que no generan intereses.

El saldo por cobrar a relacionadas y empleados al 31 de diciembre del 2012 representan valores por préstamos concedidos con vencimiento corriente que no generan intereses.

**7. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2012, representa \$391,550.63 en mercadería mantenidas en almacén correspondientes a compras realizadas a terceros.

**8. Propiedades, Planta y Equipos**

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Dic del 2011	Adiciones	Baja	Saldo al 31 de Dic del 2012
Muebles y Enseres	14,914.70	297.23	-	15,211.93
Maquinarias y equipos	48,561.28	203.78	-	48,765.06
Equipos de computación	104,352.92	10,829.73	-5,337.93	109,844.72
Instalaciones	91,220.09	-	-	91,220.09
<b>Total al Costo</b>	<b>259,048.99</b>	<b>11,330.74</b>	<b>-5,337.93</b>	<b>265,041.8</b>
				<b>0</b>
(-) Depreciación Acumulada	-130,975.13			-152,121.78
<b>Total Neto</b>	<b>128,073.86</b>			<b>112,920.02</b>

**9. Otros Activos**

Al 31 de diciembre del 2012, representa \$3,690.00 por depósito en garantía.

**Notas a los Estados Financieros**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**10. Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2012 USD
Proveedores por pagar	94,530.87
Impuestos por Pagar	91,566.50
Beneficios sociales	10,911.38
Participación a Trabajadores	4,019.39
Doc y Ctas por pagar relacionadas	281,517.02
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>353,256.61</b>

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios representan facturas por pagar con plazo hasta 90 días y sin interés, correspondiente a la compra de bienes y servicios.

La cuenta Impuestos por Pagar corresponde a valores pendientes de pago del impuesto al valor agregado y retención del impuesto a la renta.

La cuenta Beneficio Sociales corresponde a la provisión del décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondos de reserva a empleados.

La cuenta Participación a Trabajadores, corresponde a la provisión de los valores calculados sobre la utilidad del año 2012.

Los documentos y cuentas por pagar relacionadas constituyen préstamos recibidos, con vencimiento corriente.

**11. Obligaciones con instituciones financieras**

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos son los siguientes:

Cuentas	OP #	Tasa	Plazo meses	Vemto	2012 USD
PTMO. PRODUBANCO	70068000	11.23%	48	Ago/2015	154,134.84
PTMO. PRODUBANCO	73061000	11.23%	36	Oct/2014	22,900.92
PTMO. PRODUBANCO	86939000	9.76%	24	Jun/2014	68,446.63
T/CREDITO AMEX BG CORP					7,058.76
PTMO. PRODUBANCO	89937000	9.76%	36	Jul/2015	68,000.00
<b>Total Obligaciones financieras</b>					<b>320,541.15</b>

**12. Capital Social**

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital suscrito consiste en \$800.00 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de \$1.00

**Notas a los Estados Financieros**

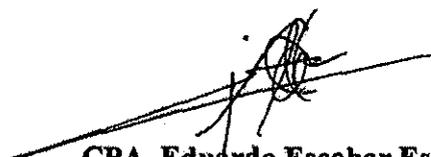
Expresadas en Dólares de E.U.A.

**13. Eventos Subsecuentes**

Al 31 de Diciembre del 2012 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

**14. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrado el 11 de Abril del 2013.



**CPA. Eduardo Escobar Espinoza**  
**Gerente General**  
**C.I. # 0911439321**