

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2012

1.- Antecedentes

Papelillos Papelan CIA. Ltda., es un compañía limitada constituida en el Ecuador el 21 de agosto del 2007 e iniciando sus labores el 20 de septiembre del 2007.

El objetivo principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de libros, papelería, Útiles Escolares, cristalería, Artículos para el hogar, Bazar, relojería, Juguetería, Juegos Didácticos, Revistas.

Al 31 de diciembre del 2012 la empresa desarrolla sus actividades en una oficina en Quito, su domicilio legal está ubicado en la Carrión E10-61 y Av. 12 de Octubre.

2.- Cumplimiento de las NIIFS

La empresa ha observado el cumplimiento de las NIIFS en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

3.- Políticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera según resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

3.1 Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos por concepto de venta de artículos de papelería. Se esperan cobrar en un año o menos se

clasifican como activos corrientes. De lo contrario se clasifican como activos no corrientes.

3.2.- Valuación de planta y equipo

Propiedad Planta y equipo se encuentran registrados a valor razonable, Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres la depreciación se realiza mediante método de línea recta en función de la vida útil

Con respecto a las cuentas del balance

1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2011	2012
<u>Bancos Moneda Nacional</u>		
Pichincha	2,416	2,676

2.- Cuentas y Documentos Comerciales

	2011	2012
Cuentas por Cobrar clientes no relacionados	1,139	948 (1)
Cuentas por Cobrar clientes relacionados	<u>46,101</u>	<u> </u> (2)
TOTAL	47,240	948

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por concepto de ventas de papelería

(2) Cuentas por Cobrar a la compañía relacionada Dilipa Cia. Ltda.

3.- Anticipo por impuestos Corrientes

	2011	2012
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	593	374
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	<u>633</u>	<u>372</u>
TOTAL	1,226	746

4.- Propiedad Planta y Equipo

	2011	2012
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	5,214	5,214
Muebles y Enseres	7,475	7,475
Equipo de Oficina	1,008	1,008
TOTAL	<u>13,697</u>	<u>13,697</u>
Depreciación Acumulada	- 4,768	- 6,169
Total Activo Fijo Depreciable	<u>8,928</u>	<u>7,528</u>

5.- Impuesto a la Renta del ejercicio

Para el año 2012 la tarifa impositiva del impuesto a la Renta según La Ley de Régimen Tributario es del 23%

La conciliación del impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal es:

CONCEPTO	VALOR
PERDIDA CONTABLE	-7,902.29
BASE IMPONIBLE	-7,902.29
23% IMPUESTO CAUSADO	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	312.29
RETENCIONES EN LA FUENTE	31.08
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-343.37

6.- Obligaciones con el Seguro Social

Al 31 de diciembre del 2012 obligaciones sociales:

	2011	2012
Fondos de Reserva	500	208
Aporte Personal	47	47
Aporte Patronal	61	61
TOTAL	<u>608</u>	<u>316</u>

7.- Prestamos Socios

(1) Corresponde préstamos de socios al 31 de diciembre del 2012. A continuación un resumen

Marley Briones	47,587	54,323
TOTAL	47,587	54,323

8.- Capital Suscrito

El capital social asciende a dos diez mil 00/100 dólares dividido en diez mil participaciones de USD 1.00 cada una


NELLY PANCHI
CONTADORA