

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2013

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 2013 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.

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

	2012	2013
<u>Bancos Moneda Nacional</u>		
Pichincha	2,676	25.593

2.- Cuentas y Documentos Comerciales

	2012	2013
Cuentas por Cobrar clientes no relacionados	948	951.09 (1)
TOTAL	<u>948</u>	<u>951.09</u>

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

3.- Anticipo por impuestos Corrientes

	2012	2013
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	374	465
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	<u>372</u>	<u> </u>
TOTAL	746	465

4.- Propiedad Planta y Equipo

	2012	2013
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	5,214	5,214
Muebles y Enseres	7,475	7,475
Equipo de Oficina	1,008	1,008
TOTAL	13,697	13,697
Depreciación Acumulada	- 6.169	- 7.538
Total Activo Fijo Depreciable	7.528	6.158

5.- Impuesto a la Renta del ejercicio

Para el año 2013 la tarifa impositiva del impuesto a la Renta según La Ley de Régimen Tributario es del 22%

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

CONCEPTO	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	1.862
MAS FASTOS NO DEDUCIBLES	17
BASE IMPONIBLE	1.878
22% IMPUESTO CAUSADO	413
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	162
RETENCIONES EN LA FUENTE	241
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	10

6.- Obligaciones con el Seguro Social

Al 31 de diciembre del 2013 obligaciones sociales:

	2012	2013
Fondos de Reserva	208	208
Aporte Personal	47	47
Aporte Patronal	61	61
TOTAL	316	316

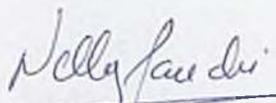
7.- Prestamos Socios

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

Marley Briones	54.323	60.014
TOTAL	54.323	60.014

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