

26480

Dir.: Pasaje N24-J, #E14-62 y Av. Julio Zaldumbide

La Floresta, Quito-Ecuador

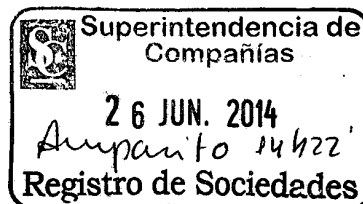
Telf.: ++593 2 3230389/3230429/2509441

Cel.: ++593 9 96036380

superOFFICE S.A.

ESCANEAR

Quito, Junio 16 del 2014



Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

Por la presente remito los documentos solicitados de acuerdo al trámite No. 21979 con fecha 28/05/14 de la empresa SUPEROFICE S.A. con expediente No. 161277, los mismos que detallo a continuación:

- Informe de Comisario 2012 ✓
- Informe de notas a los estados financieros año 2012 ✓
- Informe de Acta de Junta General año 2012 ✓
- Informe de notas a los estados financieros año 2013 ✓

Por la atención, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

David Corral Bustamante
Representante Legal

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO

24 JUN 2014

Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO

EMPRESA SUPEROFFICE S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2013

La Empresa Superoffice S.A. es una sociedad anónima, radicada en el país. El domicilio principal es Pasaje N24J y Julio Zaldumbide. Su actividad principal es la venta al por mayor de papel.

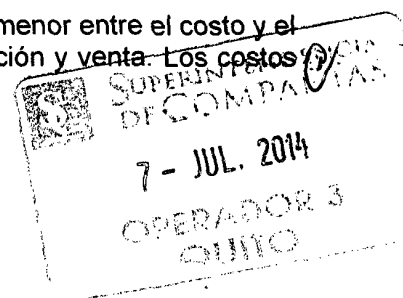
La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se establecen a continuación:

Nota 1 Resumen de las principales Políticas contables

- a) Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).
- b) Los Estados Financieros han sido expresados en dólares de los Estados Unidos de América.
- c) **Propiedad, Planta y Equipo.-** La empresa reconocerá el costo de una partida de propiedades, planta y equipo como un activo si, solo si, a) es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida; b) el costo de la partida puede medirse con fiabilidad. La empresa mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera **pérdidas por deterioro del valor** acumuladas y reconoce los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del período en el que incurra en dichos costos.
- d) **Depreciación.-** El importe depreciable de una partida de propiedades, planta y equipo es su costo, o el importe que lo sustituya (en los estados financieros) menos su valor residual. La depreciación se realiza en los porcentajes que establece el Art.21 Numeral 6 del Reglamento de la ley de régimen tributario interno. Los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación son:

Muebles y enseres	10%	10 años
Equipo de oficina	10%	10 años
Maquinaria y equipo	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de computación	33,33%	3 años

- e) **Inventario.-** la empresa mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Los costos



de adquisición de los inventarios comprenden el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. El método de valoración de inventarios que utiliza la empresa es el promedio ponderado. La empresa evalúa al final de cada período sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (ej, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes) . Si una partida de inventario está deteriorada, para lo cual, la empresa mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y reconocerá una **pérdida por deterioro**.

- f) La empresa está sujeta al pago de impuesto a la renta y actúa como agente de retención de los impuestos mediante retenciones en la fuente y retenciones del IVA, para lo que realiza las respectivas provisiones.
- g) Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la ganancia de partidas específicas de ingreso.
- h) La contabilidad se registra bajo la base de acumulación, las transacciones y eventos son reconocidos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo o sus equivalentes) y éstos son registrados en los registros contables y reportados en los estados financieros de los períodos a los cuales se refieren.

Nota 2 Efectivo en caja y bancos

La cuenta de efectivo en caja y bancos está conformada por los siguientes valores:

Descripción	SALDO Al 31/12/13
Efectivo en caja y Bancos	
Bancos	309,06
Total Efectivo caja y bancos	309,06

Nota 3 Inversiones

La cuenta de inversiones está conformada por los siguientes valores:

Descripción	SALDO Al 31/12/13
Inversiones	
Inversión Banco Pichincha Panamá	117.000,00

✓

Inversión Dineros	40.000,00
Inversión Banco Pichincha	200,00
Total Inversiones	157.200,00

Nota 4 Cuentas y documentos por cobrar

En este grupo se registran las cuentas y documentos por cobrar generadas por el giro del negocio, crédito tributario y las retenciones efectuadas a la empresa.

Descripción	SALDO Al 31/12/13
Cuentas y Dtos por cobrar	
Cientes General	13.325,08
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	225.960,52
Otras Cuentas por Cobrar	4.515,68
Crédito Tributario IVA Compras	5.096,88
Crédito Tributario Retenciones Fuente	4.014,85
Anticipo Impuesto Renta	1.487,37
Total Cuentas por Cobrar	254.400,38

Nota 5 Inventarios

A continuación se detalla el saldo de los inventarios de la empresa al finalizar el período contable:

Descripción	SALDO Al 31/12/13
Inventarios	
Productos terminados	10.039,97
Inventario en Tránsito	208,20
Total Inventarios	10.248,17

✓

Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo

Esta cuenta está conformada por los activos de propiedad de la empresa los que han sido sometidos a depreciación por uso o desgaste, este rubro comprende:

Descripción	Costo	Depreciación	Saldo en libros
	Al 31-12-13	Al 31/12/13	Al 31/12/13
Muebles y Enseres	2.878,82	63,98	2.814,84
Instalaciones	3.736,00	925,62	2.810,38
Total costo Propiedad, Planta y equipo	6.614,82	989,60	5.625,22

Nota 7 Cuentas por pagar

A continuación se detalle el saldo de cuentas por pagar de la empresa al finalizar el período contable:

Descripción	SALDO Al 31/12/13
Inventarios	
Proveedores Locales	56.255,97
Proveedores del Exterior	9.142,36
Anticipo Clientes	49.995,40
Otras Cuentas por pagar	118.848,27
Impuestos por Pagar	43.344,22
Total Cuentas por Pagar	277.586,22

Nota 8 Capital social

El capital social de la empresa es de US\$ 800.00.

Nota 9 Utilidad del ejercicio

En esta cuenta se registra el resultado del ejercicio que asciende a US\$ 186.443,87, antes 22% de impuesto a la renta. 

Nota 10 Ingresos

El resumen de los ingresos por las operaciones correspondientes al ejercicio 2013 se resume en el siguiente cuadro:

Descripción	SALDO Al 31-12-13
Ingresos	
Ventas Tarifa 0%	120.428,06
Ventas Tarifa 12%	400.080,30
Total Ingresos	520.508,36

Nota 11 Costo de Ventas

El Costo de ventas por las operaciones correspondientes al ejercicio 2013 se resume en el siguiente cuadro:

Descripción	SALDO Al 31-12-13
Ingresos	
Costo de Ventas	229.371,96
Total Ingresos	229.371,96

Nota 12 Gastos

En este grupo de se registran los gastos de operación de administración e ingresos no operacionales que responden al siguiente detalle:

Descripción	SALDO Al 31-12-13
Gasto de administración	98.867,11
Total Gastos	98.867,11

Nota 13 Movimiento financiero

En este grupo de se registran los gastos de operación de administración y de ventas y los gastos e ingresos no operacionales que responden al siguiente detalle:

Descripción	SALDO
-------------	-------

0

	Al 31-12-13
Ingresos no operacionales	-5.421,43
Egresos no operacionales	11.247,00
Total movimiento financiero	5.825,57



CPA. Mónica Vaca C.
 Contadora General
 C.I. 1707663470
 REG. 22801

