



COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PAPEL Y ÚTILES DE OFICINA PAPELANDRO CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Distribuidora de Papel y Útiles de Oficina PAPELANDRO CIA. LTDA. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías y con Expediente 177119.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se elaboran aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, la Ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones legales vigentes, las cuales requieren a la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Para el procesamiento de datos, la empresa utiliza el paquete contable y aplica el catálogo de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros han sido elaborados a partir de los registros contables y archivos mantenidos en la compañía y considerando los principios y normas contables aplicadas a la empresa.

Los Balances fueron conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos en la Ley.

NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Como parte del efectivo y sus equivalentes, la compañía maneja una cuenta corriente del Banco Pichincha, Banco de Austro, Banco Internacional, Banco de Guayaquil, Banco Nacional de Fomento, en donde se realizan depósitos de las ventas realizadas y la que se utiliza para la cancelación a los proveedores de bienes y servicios de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.002	Bancos	11.891,32
	Total	11.891,32

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Como parte de los Activos Financieros, la compañía registra clientes pendientes de cancelación. Los saldos que se registran al 31 de Diciembre del 2015 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.07.001	Clientes	61.629,53
	Total	61.629,53

NOTA 5: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La compañía maneja una Provisión cuentas incobrables de acuerdo a la cartera vencida en el año. El saldo que registra esta partida contable al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.09.001	Provisión Cuentas Incobrables	-616,30
	Total	-616,30

NOTA 6: ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra como parte de los Anticipos por Impuestos Corrientes, las retenciones en la Fuente efectuadas por los clientes de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2015, se registra el siguiente saldo:

Código	Descripción	Valor
1.01.05.01.003	Renta retenida por Clientes	62,52
	Total	62,52

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía ha adquirido activos destinados a la ejecución de las actividades normales. Estos activos se ven reflejados en Propiedad, Planta y Equipo. La aplicación de los porcentajes de depreciación corresponden a los que determina la Ley de Régimen Tributario Interno y es política de la compañía no mantener valores residuales para los activos fijos. Al 31 de Diciembre del 2015 se registran los siguientes saldos.

Código	Descripción	Valor
1.02.01.06.001	Muebles y Enseres	1.500,00
1.02.01.08.001	Equipo de Computación	5.600,00
1.02.01.09.001	Vehículos	25.000,00
1.02.01.10.001	Software	200.000,00
	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-250,00
	Depreciación Acumulada Equipo Computación	-1.188,00
	Depreciación Acumulada Vehículos	-5.000,00
	Depreciación Acumulada Software	-66.660,00
	Total	159.002,00

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Producto del giro del negocio, la compañía ha adquirido mercadería a crédito tanto a personas naturales como a compañía o sociedades. El saldo que se mantiene por pagar a proveedores al 31 de Diciembre del 2015 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.03.01.001	Proveedores	4.453,35
	Total	4.453,35

NOTA 9: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se registran como parte de esta partida contable los valores pendientes de cancelación a la Administración Tributaria por retenciones efectuadas a proveedores de bienes de la empresa. También forma parte de este rubro los aportes por pagar al IESS así como los beneficios sociales de los trabajadores pendientes de cancelación. Al 31 de Diciembre del 2015 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.303	Retención Honorarios Profesionales	26,79
2.01.07.01.312	Retención Compra de Bienes	77,61
2.01.07.01.340	Retención Otros Bienes	47,28
2.01.07.01.341	Retención Otros Servicios	33,45
2.01.07.01.721	30 % Retención IVA	139,00
2.01.07.01.725	100% Retención IVA	32,14
2.01.07.02.001	Impuesto a la Renta	940,78
2.01.07.03.001	Aportes IESS por Pagar	342,88
2.01.07.05.001	15 % Trabajadores	754,63
	Total	2.394,56

NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

La compañía ha financiado sus operaciones con préstamos de Accionistas. Al 31 de Diciembre del 2015 se registran el siguiente saldo:

Código	Descripción	Valor
	Cuentas por Pagar Socios	221.385,68
	Total	221.385,68

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2015 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

Código	Descripción	Valor
3.01.01.01.001	Jerez Villacis Mayra Beatriz	200,00
3.01.01.01.002	Villacis Rosero Gladys Italia	200,00
	Total	400,00

NOTA 12: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2015 una utilidad de \$ 3.335,48 producto del giro del negocio.

NOTA 13: INGRESOS

Se registra como parte de los ingresos las ventas de mercadería con tarifa 0 %. Siendo las ventas con tarifa 0% el principal rubro de comercialización de la compañía. El saldo que se registra al 31 de Diciembre del 2015 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.01.01.02.001	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	176.084,38
	Total	176.084,38

NOTA 14: GASTOS

Dentro de los gastos en los que ha incurrido la compañía tenemos el Costo de Ventas y todos los gastos administrativos y de ventas que han permitido ejecutar las actividades de la compañía. Al 31 de Diciembre del 2015, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.00.01.01.001	Costo de Ventas	20.503,27
5.01.04.07.001	Útiles de Oficina	22.680,07
5.02.01.01.001	Sueldos Administración	10.547,08
5.02.01.02.001	Aporte Patronal	1.238,27
5.02.01.03.001	XIII Sueldo	1.078,06
5.02.01.03.002	XIV Sueldo	177,00
5.02.01.03.004	Uniformes	213,76
5.02.01.11.01	Servicios publicitarios	143,59
5.02.01.12.01	Combustible	1.760,91
5.02.01.15.01	Servicio de Transporte	675,76
5.02.01.17.001	Viáticos y Movilizaciones	4.510,74
5.02.01.21.001	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	72.998,00
5.02.01.27.009	Otros Gastos de Venta	19.254,86
5.02.02.05.001	Honorarios Profesionales	1.328,22
5.02.02.08.001	Mantenimiento y Reparación	9.380,14
5.02.02.17.001	Agua	226,66
5.02.02.17.002	Luz Eléctrica	276,68
5.02.02.17.003	Teléfono	340,84
5.02.03.02.001	Comisiones Bancarias	3.730,89
	Total	171.064,80



José Culqui Eugenio
CONTADOR
Reg. 32.848