



**COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PAPEL Y ÚTILES DE OFICINA PAPELANDRO CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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, 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 2019, la compañía registra los siguientes saldos:

| Código | Descripción | Valor |
|---------------|------------------------|-----------------|
| 1.1.1.02.01 | Banco Pichincha | 2.230,91 |
| 1.1.1.02.04 | Banco del Austro S. A. | 5.798,00 |
| | Total | 8.028,91 |

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 2019 son los siguientes:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|--------------|-----------------|
| 1.1.2.01.03 | Clientes | 7.132,55 |
| | Total | 7.132,55 |

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 2019 es el siguiente:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|-------------------------------|----------------|
| 1.1.2.01.99 | 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 2019, se registra el siguiente saldo:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|-----------------------------|--------------|
| 1.1.2.03.03 | 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 2019 se registran los siguientes saldos.

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|---|------------------|
| 1.2.2.02.01 | Muebles y Enseres | 1.500,00 |
| 1.2.2.04.01 | Equipo de Computación | 6.032,90 |
| 1.2.2.05.01 | Vehículos | 58.200,93 |
| 1.2.2.06.01 | Maquinaria | 4.912,28 |
| 1.2.2.02.02 | Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | -850,00 |
| 1.2.2.04.02 | Depreciación Acumulada Equipo Computación | -6.028,58 |
| 1.2.2.05.02 | Depreciación Acumulada Vehículos | -20.905,68 |
| 1.2.2.06.02 | Depreciación Acumulada Maquinaria | -1.473,69 |
| | Total | 41.388,16 |

NOTA 8: 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 2019 se registran los siguientes saldos:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|-------------------------|---------------|
| 2.1.4.01.01 | Aportes IESS por Pagar | 90,21 |
| 2.1.4.03.01 | Retención IR por Pagar | 72,44 |
| 2.1.4.03.02 | Retención IVA por Pagar | 165,43 |
| | Total | 328,08 |

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

La compañía ha financiado sus operaciones con préstamos de Accionistas. Al 31 de Diciembre del 2019 se registran el siguiente saldo:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|---------------------------------|------------------|
| 2.1.3.02.01 | Préstamo de Accionistas Locales | 83.177,28 |
| | Total | 83.177,28 |

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2019 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|-------------------------------|---------------|
| 3.1.1.01.01 | Jerez Villacis Mayra Beatriz | 200,00 |
| 3.1.1.01.02 | Villacis Rosero Gladys Italia | 200,00 |
| | Total | 400,00 |

NOTA 11: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2019 una pérdida de \$ 27.909,52 producto del giro del negocio.

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|--|-------------------|
| 3.3.1.02.01 | Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores | -85.271,96 |
| | Total | -85.271,96 |

NOTA 12: INGRESOS

Se registra como parte de los ingresos las ventas de mercadería con tarifa 0 % y 12 %. Siendo las ventas con tarifa 0% el principal rubro de comercialización de la compañía. El saldo que se registra al 31 de Diciembre del 2019 son los siguientes:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|---|-------------------|
| 4.1.1.01.01 | Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0% | 50.607,31 |
| 4.1.1.01.02 | Venta de Bienes no producidos por la Cía. 12% | 52.017,72 |
| | Total | 102.625,03 |

NOTA 13: 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 2019, se registran los siguientes saldos:

| Código | Descripción | Valor |
|-------------|---|-------------------|
| 4.1.2.01.01 | Costo de Ventas | 60.248,28 |
| 5.1.2.01.01 | Sueldos Administración | 15.512,32 |
| 5.1.2.01.12 | Aporte Patronal | 1.884,74 |
| 5.1.2.01.11 | Fondo de Reserva | 1.160,94 |
| 5.1.2.01.07 | XIII Sueldo | 1.070,30 |
| 5.1.2.01.08 | XIV Sueldo | 1.593,51 |
| 5.1.2.03.01 | Gasto Honorarios Profesionales y Dietas | 1.679,71 |
| 5.1.2.03.17 | Seguros y Reaseguros | 2.722,97 |
| 5.1.2.03.05 | Combustible | 7.297,68 |
| 5.1.2.03.08 | Servicio de Transporte | 2.464,79 |
| 5.1.2.03.19 | Viáticos y Movilizaciones | 3.406,48 |
| 5.1.2.02.01 | Depreciación Propiedad, Planta y Equipo | 9.039,90 |
| 5.1.2.03.04 | Mantenimiento y Reparaciones | 4.211,59 |
| 5.1.2.03.07 | Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos | 1.871,55 |
| 5.1.2.03.21 | Servicios Públicos | 1.663,07 |
| 5.1.2.03.25 | Otros Gastos | 10.012,91 |
| 5.2.1.01.03 | Comisiones Bancarias | 4.693,81 |
| | Total | 130.534,55 |

José Culqui Eugenio
CONTADOR
 Reg. 32.848