

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

PAPELERIA SUCRE S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
(04)2233272- celular 0990148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

MANUEL VILLAMARIN ZAVALA

Ingeniero Comercial- Contador Publico

Auditor Externo SCRNAE-2-298

PAPELERIA SUCRE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORIA DE LAVADO DE ACTIVO

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

(04) 2233272 celular 0990148777

Email; estucoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas
PAPELERIA SUCRE S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de Situación Financiera **PAPELERIA SUCRE S.A.** al 31 de Diciembre de 2018 y los estados conexos de resultados, Flujos de efectivo y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoria. .

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de

1

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PAPELERIA SUCRE S.A.** al 31 de Diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones por el período terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 de **PAPELERIA SUCRE S.A.** este será emitido por separado.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 18 de MARZO del 2019

PAPELERIA SUCRE S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>ACTIVO</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENT. AL EFFECTIVO	A 92.312.34
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	<u>1.891.51</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	94.203.85
 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	 <u>17.205.65</u>
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS	US\$ 111.409.50

PASIVO Y PATRIMONIO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OTROS PASIVOS CORRIENTES	10.087,89
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	325,20
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.413,09
<u>PATRIMONIO NETO</u>	
CAPITAL SOCIAL (8.000 ACCIONES DE \$ 1.00)	8.000,00
RESERVA LEGAL	33.294,41
RESERVA CAPITAL	70.454,95
RESULTADO ANTERIOR	26.382,85
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018	12.864,20
TOTAL PATRIMONIO	100.996,41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$ 111.409,50

PAPELERIA SUCRE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>
ARRIENDOS	68,400.00
OTROS INGRESOS	<u>2,394.08</u>
	<u>70,794.08</u>
<u>GASTOS</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	< 48,260.35 >
GASTOS DE OPERACION	<u>< 6,041.17 ></u>
	< 54,301.52 >
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16,492.56
<u>MENOS:</u>	
PROVISION IMPTO. A LA RENTA	<u>< 3,628.36 ></u>
UTILIDAD NETA	<u>12,864.20</u>

PAPELERIA SUCRE S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares)

EFECTIVO RECIBIDO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
RECIBIDO DE CLIENTES	68.400,00
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	< 60.537,19 >
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	<u>502,57</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	8.365,38
EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PAGO DE DIVIDENDOS	<u>< 174.756,15 ></u>
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	6.000,00
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	< 168.756,15 >
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	< 160.390,77 >
EFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	<u>252.703,11</u>
EFECTIVO FINAL DEL PERIODO	92.312,34

Ing. Com. - CPA, Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

PAPELERIA SUCRE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2017	2.000.00	30.362.98	20.454.95	174.756.15	29.314.28	256.888.36
APORTE CAPITAL	6.000.00					6.000.00
TRANSFERENCIAS		2.931.43		< 148.373.30>	<29.314.28>	<174.756.15>
RESULTADOS					12.864.20	12.864.20
SALDO AL 31-12-2018	8.000.00	33.294.41	20.454.95	26.382.85	12.864.20	100.996.41

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
 Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
 estucoa@hotmail.es

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PAPELERIA SUCRE S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de MAYO de 1986, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 10 de JULIO de 1986, con un capital Social US \$ 20.00 ; posteriormente luego de varias reforma aumenta su capital hasta alcanzar la suma de **US \$ 8.000.00** (ocho mil dólares) dividido en ocho mil acciones de **UN DÓLAR** cada una , La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (**NIIF para las Pymes**) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos ,certificados de inversiones que alcanzan la suma d US \$ 92.312.34

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 1.396.73

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades que posee la compañía son activos tangibles, los cuales son utilizados para arrendarlos a terceros.

Estas propiedades están registrados al costo de adquisición en dólares depreciados por el método de línea recta.

Los terrenos no se deprecian

La depreciación de Edificio corresponde al 5 % anual

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la recaudación de arriendo y otros

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 este grupo se presenta de la siguiente manera:

ENTIDAD BANCARIA	CTA., #	EXPRESADO EN DOLARES
Internacional	120061457-4	1.564.48

CERTIFICADOS DE DEPOSITOS

ENTIDAD BANCARIA	CERTIFICADO #	EXPRESADO EN DOLARES
Internacional	120103693	30.000.00
Internacional	120103712	60.747.86
		90.747.86

TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 92.312.34

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 la compañía, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio - 2017

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

IMPUESTO A LA RENTA

Las Sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25 % para 2018 sobre su base imponible, menos de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, cuando tenga condición de micro y pequeña industria, estarán sujeto a la tarifa impositiva del 22 %

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10 % de la Utilidad anual hasta llegar al 50 % del total pagado. El saldo de esta RESERVA puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas de operaciones

ASPECTOS JUDICIALES

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes laborales en contra de la Compañía.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de emisión y entrega de este informe no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.