



**ASESORIA
FINANCIERA
GENERAL**

Servicios Profesionales

• Auditoría

• Tributación

• Contabilidad

• Administración

"La tranquilidad del cliente, es nuestra preocupación"

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

- CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
- AUDITOR
- INGENIERO EMPRESARIAL
- DIPLOMADO SUPERIOR EN GERENCIA DE MARKETING
- MASTER EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS

ASESOR – ADMINISTRATIVO – FINANCIERO - AUDITOR

Servicios Profesionales de:

- ✓ Auditorías Externas e Internas a Compañías y Cooperativas (Calificado por la Superintendencia de Compañías y el MIES)
- ✓ Contabilidades y Administración de Empresas, personas naturales y Cooperativas
- ✓ Todo lo relacionado al Servicio de Rentas Internas (S. R. I.)
- ✓ Todo trámite en la Superintendencia de Compañías
- ✓ Todo trámite en la SEPS, relacionado a Cooperativas
- ✓ Todo trámite con el IESS y Ministerio de Relaciones Laborales
- ✓ Asesoría en Pregrados y Maestrías
- ✓ Implementación de la Normas Internacionales de Contabilidad NIIF'S

**INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA A
LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA PAPELES SOTO
IMPORSOPAPEL S.A., DEL 1 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013.**

• Ing. Galo Mejía Bravo, MBA •

AUDITOR EXTERNO CALIFICADO



**ASESORIA
FINANCIERA
GENERAL**

Servicios Profesionales

• Auditoría

• Tributación

• Contabilidad

• Administración

"La tranquilidad del cliente, es nuestra preocupación"

Cuenca, 29 de Abril de 2014
Of. Nro. 033-GIMB-2014

Ingeniero
Hernán Soto

GERENTE DE LA COMPAÑÍA PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
Presente.-

De mi consideración:

Con un atento saludo, adjunto al presente envío el INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS, de su cooperativa correspondiente al año 2013. Cumpliendo de esta forma con el contrato establecido para el efecto.

Por la favorable acogida que sabrá dar al presente, me suscribo de usted.

Atentamente,

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
0984534128 – 2881988 - 4104033

• Ing. Galo Mejía Bravo, MBA •

AUDITOR EXTERNO CALIFICADO

ING. GALO MEJÍA BRAVO, MBA

COMPANÍA PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

Por el periodo 1 de Enero al 31 de diciembre de 2013

Índice General

Capítulo 1

1. Informe del Auditor Independiente
2. Estados financieros auditados
 - Balance de Situación General Consolidado
 - Estado de Resultados
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Estado de Evolución del Patrimonio
3. Notas a los estados financieros

Capítulo 2

- Informe del Control Interno

Capítulo 3

- Informe sobre el cumplimiento de normas de información financiera suplementaria y medición de gestión.
- Informe sobre cumplimiento de mecanismos para la prevención de lavado de activos.

Capítulo I

1. Informe del Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas, Directivos y Gerente de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el Balance General Consolidado adjunto de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio, la evaluación presupuestaria, los flujos de efectivo y las correspondientes notas explicativas, que le son relativas por el periodo terminado a esa fecha.

Los estados financieros del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, fueron auditados nuestra firma de auditoría, quienes emitimos una opinión razonable sobre dichos estados en el mes de Abril de 2013.

Responsabilidad de la administración por los estados Financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros antes mencionados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEA), y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseñar, implementar y mantener controles internos apropiados para asegurar la adecuada emisión de los estados financieros, de manera que aquellos estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros señalados en el primer párrafo, con base en mi auditoría. Este examen lo efectué de acuerdo con las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoría (NEA y NIA). Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos y que se planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos, basados en pruebas selectivas, a fin de obtener la evidencia necesaria a cerca de las cifras y revelaciones contenidas en los estados financieros; incluye también, el evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas por la administración, así como, el evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros y el Sistema de Control Interno Contable y Administrativo utilizado.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2013, y el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio, sus flujos de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las

Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en el Ecuador y lo que establece La Ley de Compañías.

Asuntos de énfasis

5. La Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., elabora y presenta sus estados financieros con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

Atentamente,



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

29-04-2014 - CUEENCA - ECUADOR

2. Estados Financieros

Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2013
 En dólares Americanos

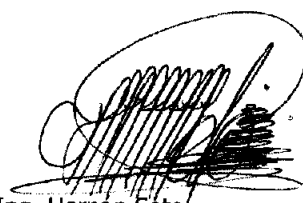
ACTIVO	VALORES	NOTAS
Disponible	171,500.55	
Exigible	482,979.80	
Realizable	353,658.10	
Fijo	230,921.10	
TOTAL DEL ACTIVO	1,239,059.55	

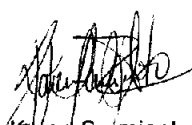
PASIVO		
Corriente	302,563.56	
No corriente	119,004.63	
TOTAL DEL PASIVO	421,568.19	

PATRIMONIO		
Capital suscrito y pagado	100,000.00	
Reservas	92,327.22	
Resultados	474,990.32	
TOTAL DEL PATRIMONIO	667,317.54	

TOTAL DEL PASIVO MAS EL PATRIMONIO	1,088,885.73
---	---------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	150,173.82
-------------------------------	-------------------


 Ing. Hernan Soto
GERENTE


 Karen Sarmiento
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013

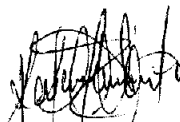
En dólares Americanos

INGRESOS	VALORES	NOTAS
Ventas netas	6,596,552.19	
Compras netas	-5,705,050.78	
TOTAL INGRESOS	891,502.24	

EGRESOS		
Administración y ventas	741,325.63	
Gastos no operacionales	2.79	
TOTAL EGRESOS	741,328.42	

RESULTADO DEL EJERCICIO	150,173.82
--------------------------------	-------------------


Ing. Hernán Soto
GERENTE


Karen Sarmiento
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

**Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
 EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	100,000.00	28,000.00	64,327.22	529,854.85	-41,393.40	136,702.69	817,491.36
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,000.00	28,000.00	64,327.22	379,681.03	-41,393.40	274,313.56	804,928.41
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,000.00	28,000.00	64,327.22	379,681.03	-41,393.40	274,313.56	804,928.41
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	150,173.82	0.00	-137,610.87	12,562.95
Otros cambios (detallar)				150,173.82		-150,173.82	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						12,562.95	12,562.95


 Ing. Hernan Soto
GERENTE

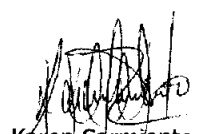

 Karen Sarmiento
CONTADORA

Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.**FLUJO DE EFECTIVO****Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013****En dólares Americanos**

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	134,050.67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	117,423.09
Clases de cobros por actividades de operación	117,423.09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-35,145.12
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	152,568.21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	4,064.63
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	4,064.63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	12,562.95
Otras entradas (salidas) de efectivo	12,562.95
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	134,050.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	134,050.67



Ing. Hernán Soto
GERENTE



Karen Sarmiento
CONTADORA

3. Notas a los estados financieros

Nota 1 Descripción, domicilio y fines de la Cooperativa

La Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el 21 de febrero de 1995, mediante resolución de la Intendencia de Compañías de Cuenca No. 95-3-1-096, del 13 de Marzo de 1995, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 23 de Marzo de 1995 con el número 89, su actividad principal es la importación y comercialización de papeles, cartulinas, útiles escolares y de escritorio, además de otros artículos similares. La compañía tiene asignada por el Servicio de Rentas Internas el registro único de Contribuyentes (RUC) 0190153142001.

PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, la Ley de Compañías, el Código de Trabajo, Código Civil y demás Leyes ecuatorianas, así como sus estatutos sociales.

Ejerce sus actividades dentro del País.

Su domicilio principal es el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, ubicada en la calle Mariscal Lamar No. 13-60 y la calle Esteves de Toral a una cuadra y media del mercado tres de noviembre.

La actividad principal de la entidad y sus operaciones están orientadas a la intermediación financiera,

Nota 2 Resumen de las políticas de contabilidad significativas

2.1. Bases de presentación de la información básica

2.1.1. Unidad Monetaria

La Compañía mantiene sus registros contables y presenta su información financiera, en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

2.1.2. Preparación y presentación de Estados Financieros

Son preparados en dólares de los Estados Unidos de América y se presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), adicionalmente, conforme a políticas y dinámicas contables similares a las que se contemplan en el Catálogo Único de Cuentas, emitido por la Superintendencia de Compañías.

2.1.3. Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incluyen todos los activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de la cooperativa. Los saldos y transacciones interrelacionadas se eliminan para efectos de la consolidación.

2.1.4. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas y otros servicios son reconocidos al momento de su ejecución y de acuerdo a los créditos establecidos para el efecto.

Respecto a los gastos de operación y los administrativos, estos se reconocen cuando se incurre en estas partidas o se recibe el servicio.

2.1.5. Inversiones financieras

Están constituidas por valores que se mantienen hasta su vencimiento y se registran y presentan a su costo de adquisición menos las provisiones para posibles pérdidas de valor.

Los saldos de las inversiones vigentes a una fecha determinada se clasifican en función del vencimiento futuro de estos activos.

2.1.6 Inversiones en aportaciones a otras entidades

Las inversiones en certificados de aportación que la Cooperativa dispone en otras entidades, se expresan al costo de su adquisición.

2.1.8 Provisiones para activos de riesgo

Se acumulan mediante cargo a gastos y representan los valores estimados por la compañía, para cubrir posible riesgos por irrecuperabilidad en las inversiones, cartera de crédito, cuentas por cobrar y otros activos.

2.1.9 Propiedades y equipo

Se registran y presentan a sus costos de adquisición menos la depreciación acumulada, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores son cargadas directamente al gasto cuando se incurrir.

El costo de las propiedades y equipo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Los gastos de depreciación causados son cargados directamente a las operaciones corrientes.

Nota 3 Fondos disponibles

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, se constituye en los siguientes saldos:

ACTIVO DISPONIBLE	171,500.55
CAJA	5,222.55
Caja General	5,222.55
BANCOS	166,278.00
Banco Produbanco cta.cte.020700016	90,746.86
Banco del Austro	70,192.07
banco del pacifico	5,339.07

Son valores, que se obtienen de los cierres de caja al 31 de diciembre de 2013, así como también dineros depositados y que cortados al 31 de diciembre de 2013, valores que se encuentran depositados en instituciones financieras de la localidad.

Nota 4 Exigible

Al 31 de diciembre de 2013, mantiene los siguientes y saldos:

ACTIVO EXIGIBLE	482,879.80
CLIENTES	440,651.08
Cuentas por cobrar clientes	447,525.32
Provision Cuentas Incobrables	-6,874.24
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	42,328.72
Imp.Anticipo Impto.Renta	22,920.58

Imp.Anticipo Retc.clientes	19,408.14
----------------------------	-----------

Del valor total de la cartera de créditos USD \$ **440.651,08** dólares, que mantiene la compañía como valor por cobrar en créditos entregados, mismos que requieren una labor de cobranza con la finalidad recuperar sus valores.

Nota 5 Realizable

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, mantiene los siguientes saldos:

ACTIVO REALIZABLE	353,658.10
INVENTARIOS	353,658.10
Inventarios Mercadería	353,658.10

Valores que se encuentran como inventarios de mercaderías disponibles para la venta y comercialización.

Nota 5 Fijo

Al 31 de diciembre de 2013, se mantiene los siguientes saldos:

ACTIVO FIJO	230,921.10
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	128,921.10
MUEBLES Y ENSERES	16,161.91
Muebles y Enseres	26,117.39
(-) Dep. Acum. Mueb. y	-9,955.48
EQUIPOS DE OFICINA	8,593.38
Equipos De Oficina	23,240.22
(-) Dep. Acum. Equipo. Ofc.	-14,646.84
VEHICULOS	27,565.81
Vehiculos	103,545.18
(-) Dep. Acu. Vehiculos	-75,979.37
EDIFICIOS	76,600.00
Bodega M.Lamar	74,000.00
Casa M.Lamar	10,000.00
(-) Dep. Acu. Edificios	-7,400.00
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	102,000.00
TERRENOS	102,000.00
Terreno M.Lamar	102,000.00

Valores reflejados como activos de la compañía, de igual forma junto con los valores de depreciación de cada uno de ellos calculado al método de línea recta.

Activos	Tasas
Edificios	5%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Nota 6 Pasivo Corriente

Al 31 de diciembre de 2013, la Cooperativa mantiene los siguientes valores:

PASIVO CORRIENTE	-302,563.56
PASIVO EXIGIBLE	-302,563.56
CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	-26,800.93
Cxp-Sueldos y Salarios	-16,025.37
Cxp-IESS Aportes	-3,904.21
Cxp-IESS Prestamos Q/H	-785.93
Cxp-IESS-Fondo Reserva	-1,104.68
Cxp-Decimo III	-1,513.25
Cxp-Decimo IV	-3,467.49
PROVEEDORES NACIONALES	-120,875.08
Proveedores Mercaderia	-120,875.08
PROVEEDORES INTERNACIONALES	-116,276.24
Elof Hansson	-44,001.65
Palms Internacional	-28,835.64
Baca Internacional	-25,941.30
MYR Internacional	-17,497.65
IMPUESTOS POR PAGAR	-16,261.31
Imp.x Pagar IVA x ventas	-1,248.55
Imp.x Pagar Rtc. Renta	-9,143.30
Imp.x Pagar Rtc. IVA	-5,869.46
ACREEDORES VARIOS	-22,350.00
Acreedores Varios Moneda Nacional	-22,350.00

Son valores que se encuentran pendientes de pagar y que la compañía lo hara en un corto plazo.

Nota 7 Pasivo Corriente

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, conserva los siguientes saldos:

PASIVO NO CORRIENTE	-119,004.63
PASIVO LARGO PLAZO	-119,004.63
PROVISIONES PERSONAL	-119,004.63
Prov.Desahucio/Despidos	-32,659.31
Prov.Jubilacion Patronal	-86,345.32

Corresponde a los valores por pagar por provisiones al personal, desahucios y jubilaciones aptronales de acuerdo a lo actuarial de la compañía.

Nota 8 Patrimonio

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, se conserva con los siguientes saldos:

PATRIMONIO	-667,317.54
CAPITAL SOCIAL	-667,317.54

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-100,000.00
SOCIOS	-100,000.00
Manuel Gabriel Soto Crespo.	-10,000.00
Ing. Jaime Hernan Soto Crespo.	-90,000.00
RESERVAS	-92,327.22
ESTATUTARIA	-64,327.22
Reserva Legal	-64,327.22
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-28,000.00
Aporte F.C. Hernan Soto	-14,000.00
Aporte F.C. Gabriel Soto	-14,000.00
RESULTADOS	-474,990.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-474,990.32
Utilidad Ejercicios Anteriores	-516,383.72
Resultados ajustes NIIF	41,393.40

Registra los valores correspondientes al capital suscrito y pagado, a las reservas de ley, aportes de futuras capitalizaciones y los resultados de los ejercicios anteriores y el actual. Se debe tener en consideración que el valor de USD \$ 41.393,40 dólares es un ajuste por la implementación de las NIIFs en la compañía.

Nota 9 Patrimonio

Dentro de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, registra los siguientes saldos:

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	56,830.00
APORTES DE SOCIOS	56,830.00
RESERVAS	7,634.29
LEGALES	3,501.19
ESPECIALES	4,133.10
OTROS APORTES PATRIMONIALES	38,515.66
OTROS	38,515.66
RESULTADOS	29,017.44
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADAS	27,040.35
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,977.09

Registra el saldo acumulado de las aportaciones que realizan los socios al capital social de la Cooperativa, rubro en el que se acumulan los valores que por disposiciones legales se apropian de las utilidades operativas líquidas, registra también las reservas, otros aportes patrimoniales y las cuentas de resultados, así como también las reservas de la cooperativa y los resultados que se han obtenido durante el periodo contable.

Nota 10 Ingresos

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, registra los siguientes saldos:

INGRESOS	-6,596,552.19
OPERACIONALES	-6,596,552.19
VENTAS NETAS	-6,596,552.19

VENTAS NETAS CUENCA	-6,596,552.19
Ventas IVA tarifa 12%	-5,592,835.01
Ventas IVA tarifa 0%	-1,003,717.18

Valores considerados como los ingresos por ventas generadas durante el periodo analizado, tanto con el 12% de IVA, así como también el 0% de IVA.

Nota 11 Gastos

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

EGRESOS	5,705,050.78
COSTO DE VENTAS	5,705,050.78
INVENTARIOS	302,385.00
INVENTARIO INICIAL	302,385.00
Inventario Inicial	302,385.00
COMPRAS NETAS	5,756,323.88
COMPRAS	5,937,765.99
Compras gravadas 12%	3,975,365.54
Compras gravadas 0%	467,846.47
Importaciones-gravadas	1,054,271.71
importaciones-exentas	440,266.74
Fletes y Transporte	15.53
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-181,442.11
Dev/Dcto. Compras	-181,442.11
INVENTARIO FINAL	-353,658.10
INVENTARIOS	-353,658.10
V-/ Inventario final	-353,658.10
GASTOS	741,327.59
GASTOS OPERACIONALES	741,331.21
GASTOS DE ADM. Y VENTAS	741,328.42
SUELDOS Y SALARIOS	293,032.56
Salario Unificado	213,494.16
Horas extras	34,656.24
Bonos Aportables	1,694.14
Provision Desahucios	24,378.87
Provision Jub.Patronal	18,809.15
BENEFICIOS SOCIALES	69,144.66
Aporte Patronal	21,798.58
Fondos de Reserva	18,334.22
Decimo Tercer Sueldo	19,428.32
Decimo Cuarto Sueldo	9,474.63
Otros Beneficios	108.91
GASTOS POR SERVICIOS	322,515.33
Honorarios Profesionales	30,329.73
Arriendos Inmuebles	43,165.00
Luz, Agua Telefono	1,293.20

Internet y Celulares	6,305.50
Publicidad y Propaganda	14,503.50
Fletes y Transportes	40,618.55
Servicios Imprenta	27.72
Seguridad y Monitoreo	2,203.80
Impuesto Salida de Divisas	66,259.61
Gastos de importacion	70,755.01
Otros Servicios	47,053.71
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTA	13,210.03
Combustibles Camiones	5,291.34
Mantenimiento veh., culos	7,879.59
Gastos Ventas Varios	39.1
GASTOS DE ADMINISTRACION	43,425.84
Impuestos y contribuciones	370.37
Mantenimiento Oficina	2,530.25
Gastos de viaje y Representaci	19,251.28
Gastos alimentacion	196.12
Depreciacion Activos Fijos	20,706.86
Gastos no deducibles	370.96
GASTOS FINANCIEROS	2.79
OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.79
Comisiones Inst. Financieras	2.79
GASTOS NO OPERACIONALES	-3.62
VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES	-3.62
VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES	-3.62
Diferencias en pagos/cobros	-3.62

Esta cuenta representa valores como son el costo de ventas las ventas y compras efectuadas durante el periodo, los gastos de personal incurrido, gastos financieros, gastos no operacionales, para el normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía.

Nota 12 Hechos Posteriores

Durante la fecha de cierre del ejercicio económico del 2013 y la de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la cooperativa pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que se adjuntan al presente informe.

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES

Afg.gmejia@hotmail.com

0984534128 - 4104033 - 2881988



Capítulo 2

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES

Afg.gmejia@hotmail.com

0984534128 - 4104033 - 2881988



INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A LA GERENCIA

Cuenca, 28 de Abril de 2014

Señores

Presidente del Consejo de Administración

Presidente del Consejo de Vigilancia

Gerente General

COMPAÑÍA PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.

En su despacho.-

De mi consideración:

En cumplimiento del contrato de auditoria externa a los estados financieros de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., correspondiente al periodo 2013 y las operaciones efectuadas por la administración en ese periodo he realizado una evaluación de sistemas de controles internos, como un procedimiento para determinar el alcance y profundidad de las pruebas de auditoria.

Aunque el propósito no es expresar una opinión sobre el control interno, dicho procedimiento me permite identificar los asuntos que a continuación detallo para que sean conocidos por la administración y se adopten las acciones que permitan su corrección.

Atentamente,

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE: 845

OBJETIVO DEL INFORME

Poner en conocimiento de los Directivos de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., y a la Gerencia General de la Compañía, los hallazgos detectados en el sistema de controles internos implementados por la administración, evaluados por la auditoría externa practicada para el periodo 2013.

El informe tiene como objetivo principal constituirse en un apoyo para la administración de la cooperativa en la detección y corrección de los aspectos de control interno que pueden mejorarse, no incluyen todos los que pudieran existir, pero que si aquellos que pueden evidenciarse en la evaluación del sistema de control interno aplicado por el equipo de auditoría externa como base de la definición y alcance de las pruebas conforme lo establecen las normas de auditoría.

METODOLOGIA

Previo a la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento, se aplicó una evaluación integral del sistema de control interno.

El Control interno se define como "Un proceso realizado por el consejo de directores, administradores y otro personal de una entidad, diseñado para proporcionar seguridad razonable con miras a la consecución de objetivos en las siguientes categorías":

- Efectividad y eficiencia de las operaciones,
- Confiabilidad en la información financiera; y,
- Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables.

Bajo esta denominación el sistema de control interno, está integrado por cinco componentes interrelacionados, y son:

1. El ambiente de control,
2. Valoración de riesgos,
3. Actividades de control,
4. Información y comunicación; y,
5. Supervisión y monitoreo.

El ambiente de control proporciona una atmósfera en la cual la gente conduce sus actividades y cumple con sus responsabilidades de control. Sirve como fundamento para los otros componentes. Dentro de este ambiente la administración valora los riesgos para planificar la consecución de objetivos específicos, las actividades de control se implementan para asegurar que se están cumpliendo las directivas de la administración para controlar dichos riesgos mientras tanto se captura y comunica a través de toda la organización la información relevante, este proceso para que sea efectivo debe ser monitoreado y modificado cuando las condiciones así lo justifiquen.

INFORME DE LA EVALUACION

Seguimiento de las recomendaciones de la Auditoria Anterior

Del seguimiento al informe preliminar de control interno emitido con corte al 27 de Mayo de 2013, se determinó que la mayoría de situaciones, sugerencias y recomendaciones que se reportaron en este informe se han solucionado parcial y totalmente, y que para el año 2013, la revisión efectuada en la compañía no ha encontrado ningún motivo o razón, por lo que considero que es razonable la información y documentación presentada de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías del Ecuador, del periodo contable 1 de Enero al 31 de diciembre de 2013.