Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:
TODOENPAPELERIA S.A.

POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➢ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➢ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➢ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:** **Páginas:**

1. Identificación y objeto de la compañía.....11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....11
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....13
4. Cuentas y documentos por cobrar 13
5. Activos por impuestos corrientes.....14
6. Inventarios.....14
7. Propiedades, planta y equipo.....15
8. Cuentas y documentos por pagar.....17
9. Obligaciones con instituciones financieras.....17
10. Obligaciones con la administración tributaria.....18
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....18
12. Capital social.....19
13. Reserva legal.....19
14. (Pérdidas) acumuladas.....20
15. Ventas netas.....21
16. Costo de ventas y gastos operacionales.....22
17. Conciliación tributaria.....23
18. Reformas tributarias 24
19. Eventos subsecuentes.....25

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➢ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➢ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➢ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:** **Páginas:**

1. Identificación y objeto de la compañía.....11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....11
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....13
4. Cuentas y documentos por cobrar 13
5. Activos por impuestos corrientes.....14
6. Inventarios.....14
7. Propiedades, planta y equipo.....15
8. Cuentas y documentos por pagar.....17
9. Obligaciones con instituciones financieras.....17
10. Obligaciones con la administración tributaria.....18
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....18
12. Capital social.....19
13. Reserva legal.....19
14. (Pérdidas) acumuladas.....20
15. Ventas netas.....21
16. Costo de ventas y gastos operacionales.....22
17. Conciliación tributaria.....23
18. Reformas tributarias 24
19. Eventos subsecuentes.....25

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
TODOENPAPELERIA S.A.

1. **Opinión:**

   Hemos auditado los estados financieros de la compañía ***TODOENPAPELERIA S.A.,*** *que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para obligarse a emitir informe de auditoría financiera externa.*

   En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía ***TODOENPAPELERIA S.A.,*** *al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).*

2. **Fundamentos de la opinión:**

   Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

   Somos independientes de la compañía ***TODOENPAPELERIA S.A.,*** *de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

   Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. ***Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:***

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. ***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:***

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía ***TODOENPAPELERIA S.A.,*** *por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, Julio 10 de 2018

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia de Compañías: SC-RNAE No. 626

TODOENPAPELERIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	45.498	63.955
Cuentas y documentos por cobrar	4	383.521	437.925
Activos por impuestos corrientes	5	18.053	9.057
Inventarios	6	1.411.618	1.674.240
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.858.691**	**2.185.177**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7		
Muebles y enseres		106.496	-
Maquinaria y equipo		34.358	-
Equipos de computación y software		52.160	-
Vehiculos		20.000	-
TOTAL COSTO		**213.014**	-
(-) Depreciación acumulada		(26.763)	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**186.251**	-
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		**186.251**	-
TOTAL DE ACTIVO		**2.044.941**	**2.185.177**

Las notas explicativas 3 a 7 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Ángel Gonzalo Cedeño Cedeño
GERENTE GENERAL

Ing. Oswaldo Michael Cobeña Cobeña
CONTADOR GENERAL

TODOENPAPELERIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	8	1.411.164	1.751.100
Obligaciones con instituciones financieras	9	512.268	-
Obligaciones con la administración tributaria	10	60.303	8.108
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	57.032	19.753
Otros pasivos corrientes		3.070	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.043.837**	**1.778.960**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras		-	631.480
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**631.480**
TOTAL PASIVO		**2.043.837**	**2.410.440**
PATRIMONIO			
Capital social	12	1.000	1.000
Aportes accionistas para futuras capitalizaciones		-	385.071
Reserva legal	13	4.116	-
(Pérdidas) acumuladas	14	(41.051)	-
Ganancia neta del periodo		37.040	(611.333)
TOTAL PATRIMONIO		**1.105**	**(225.263)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.044.941**	**2.185.177**

Las notas explicativas 8 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Ángel Gonzalo Cedeño Cedeño
GERENTE GENERAL

Ing. Oswaldo Michael Cobeña Cobeña
CONTADOR GENERAL

TODOENPAPELERIA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	15	3.878.997	2.576.727
(-) Costo de ventas	16	(2.797.532)	(2.135.349)
GANANCIA BRUTA		**1.081.464**	**441.379**
(-) GASTOS OPERACIONALES:	16		
Administración y ventas		(990.578)	(1.052.712)
Financieros		(24.300)	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**(1.014.877)**	**(1.052.712)**
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**66.587**	**(611.333)**
(-) 15% participación de trabajadores	17	(9.988)	
Ganancia después de participación de trabajadores		**56.599**	
(+) Gastos no deducibles	17	36.996	
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	17	(23.399)	
SALDO GANANCIA GRAVABLE		**70.196**	
(-) 22% impuesto a la renta	17	(15.443)	
GANANCIA NETA		**41.156**	
(-) 10% reserva legal	13	(4.116)	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		**37.040**	

Las notas explicativas 13 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Ángel Gonzalo Cedeño Cedeño
GERENTE GENERAL

Ing. Oswaldo Michael Cobeña Cobeña
CONTADOR GENERAL

TODOENPAPELERIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1.000	385.071	-	-	(611.333)	(225.363)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de (pérdida) 2016	-	-	-	(611.333)	611.333	-
Traspaso de Propiedades, planta y equipos - Ing. Gonzalo Cedeño	-	91.764	-	100.000	-	191.764
Absorción proporcional de pérdida del 2015	-	(470.282)	-	470.282	-	-
Reversión de pasivo	-	39.626	-	-	-	39.626
Reclasificación de valores	-	(35.198)	-	-	-	(35.198)
Reserva legal 2017	-	-	4.116	-	-	4.116
Ganancia neta del período	-	-	-	-	37.040	37.040
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.000	-	4.116	(41.051)	37.040	1.105

Las notas explicativas 13 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Ángel Gonzalo Cedeño Cedeño
GERENTE GENERAL

Ing. Oswaldo Michael Cobeña Cobeña
CONTADOR GENERAL

TODOENPAPELERIA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	31-Dic 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**440.691**
Clases de cobros por actividades de operación	**3.936.471**
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.936.471
Clases de pagos por actividades de operación	**(3.495.781)**
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.976.915)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(511.295)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(7.571)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(459.147)**
(-) Pagos de préstamos	(119.211)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(339.936)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(18.457)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	63.955
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**45.498**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**66.587**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**(26.470)**
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	26.763
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(15.443)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(9.968)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(27.802)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**400.574**
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	54.404
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(8.996)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	262.622
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	37.279
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3.070
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	52.195
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**440.691**

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Angel Gonzalo Cedeño Cedeño
GERENTE GENERAL

Ing. Oswaldo Michael Cobeña Cobeña
CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía ***TODOENPAPELERIA S.A.,*** *fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 13 de noviembre del año 2015, ante la Notaría Tercera del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 17 de noviembre de 2015 bajo el No. 355 y anotado en el repertorio general con el No.7006, para dar cumplimiento a la resolución No. 42015004924 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 17 de noviembre de 2015. Cuenta con expediente societario No. 705558.*

El representante legal de la compañía es el Ing. Ángel Gonzalo Cedeño Cedeño, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 12 de enero de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, parroquia Manta, Avenida de la Cultura calle 24 de Mayo, C.C. Nuevo Tarqui. su No. de RUC es 1391832834001.

El objeto social de la compañía es la venta al por mayor y menor de artículos de papelería y otras establecidas en los estatutos social de la compañía

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Disponibilidades. -

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

d. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta al por mayor y menor artículos de papelería.

e. Propiedades, planta y equipo.

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren. Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

f. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos.

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

g. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la compañía utilice recurso para liquidar la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Los saldos contables de la cuenta efectivos y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja general		
Caja general	10.159	3.202
Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 210117162	8.703	43.876
Banco de Pichincha Cta. Aho. No.2202802954	512	5.675
Banco de Pacifico Cta. Cte. No. 0007743394	11.204	-
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7100610409	12.887	6.224
Banco del Solidario Cta. Aho. No. 5927002324096	2.034	4.978
TOTAL	**45.498**	**63.955**

Comprenden fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones bancarias locales, que la compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 las cuentas y documentos por cobrar están conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar		
Relacionadas		
Sr. Simón Cedeño	241	-
Anticipos a trabajadores	808	-
No relacionadas		
Clientes locales	315.322	424.076
Anticipo a maestros	31.133	-
Otros anticpos proveedores	36.017	13.849
TOTAL	**383.521**	**437.925**

Constituyen a valores facturados y pendientes de cobro a clientes relacionados y no relacionados, correspondientes a las ventas de artículos de papelería. Con vencimientos corrientes a 30 y 60, días.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2017 y 2016 reflejan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos por impuesto corriente		
Crédito tributario a favor empresa (IVA)	-	2.104
Crédito tributario a favor empresa (IR) 2016	6.953	6.953
Retenciones en la fuente (IR) 2017	11.100	-
TOTAL	**18.053**	**9.057**

Crédito tributario a favor de la compañía que se pueden compensar en la respectiva declaración anual del impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes. (RETENCIONES FUENTE).

6. INVENTARIOS. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 la cuenta inventarios está conformada por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Mercaderías en almacén	1.411.618	1.674.240
TOTAL	**1.411.618**	**1.674.240**

Los inventarios pertenecientes a la compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado, conformados por aquellas existencias en bodega de artículos de papelería y productos de almacén en general.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

Durante el ejercicio económico de 2017, la compañía incremento sus propiedades, plantas y equipos de acuerdo a la aprobación según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas con fecha 13 de enero de 2017, activando a la cuenta de muebles y enseres 20 contenedores que se encuentran ubicados en el Centro Comercial Nuevo Tarqui de la ciudad de Manta. Además, se incrementan equipos de computación y software, maquinaria de corte, muebles de oficina y una camioneta, los cuales se registraron tomando como referencia el precio de mercado, según acta de entrega de los bienes por el accionista Ing. Gonzalo Cedeño.

Las propiedades, planta y equipo que la empresa mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo correspondiente al año 2017).

ESPACIO EN BLANCO

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. – (Continuación)

TODOENPAPELERIA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

Descripción	Saldo al 31/12/16	Incrementos	Ventas	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Muebles y enseres		106.496	-	106.496	**10**
Maquinarias y equipo		34.358	-	34.358	**10**
Equipos de computación y software		52.160	-	52.160	**33,33**
Vehículos		20.000	-	20.000	**20**
SUBTOTAL	**-**	**213.014**	**-**	**213.014**	
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	-	(9.540)	-	**(9.540)**	
(-) Dep. Acum. Maquinaria y equipo	-	(3.092)	-	**(3.092)**	
(-) Dep. Acum. De Eq. de computación y software	-	(13.831)	-	**(13.831)**	
(-) Dep. Acum. De vehículo	-	(300)	-	**(300)**	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**-**	**(26.763)**	**-**	**(26.763)**	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**-**	**186.251**	**-**	**186.251**	

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Los saldos de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar proveedores locales			
Proveedores no relacionadas Locales	a)		
BIC Ecuador S.A.		69.580	-
Bico Internacional S.A.		53.896	-
Importadora Regalado S.A.		59.284	-
Extraper S.A.		31.515	-
Otros proveedores por pagar		372.732	1.751.100
Cheques por pagar proveedores		705.540	-
Otras cuentas por pagar a relacionadas	b)		
Cedeño Cedeño Luz Maria		6.360	
Cedeño Cedeño Noel		18.338	
Ponce Cedeño Fernando		23.882	
Macias Delgado Aura Ximena		29.277	
Cedeño Cdeño Gonzalo		39.214	
Otras cuentas por pagar a relacionadas		1.545	-
TOTAL		**1.411.164**	**1.751.100**

a) Corresponden a obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la compañía pendientes por cancelar a proveedores locales por la compra artículos de papelería en general. Con plazo de crédito entre 30 y 60 días.

b) Valores pendientes de pago a partes relacionadas locales por varios conceptos. No generan intereses a futuro.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las obligaciones con instituciones financieras a diciembre 31 de 2017 y 2016 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones financieras		
Banco Pichincha	83.983	-
Banco Internacional	142.563	-
Cooperativa Progreso	285.722	-
TOTAL	**512.268**	**-**

Valores que corresponden a obligaciones financieras que la compañía asumió según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 25 de agosto de 2016, donde se transfieren activos y pasivos pertenecientes al socio Ing. Gonzalo Cedeño (Todo en Papelería), la administración indica que se están realizando los trámites para que las obligaciones financieras en mención sean puestas a nombre de la compañía.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Iva en venta		42.048	4.577
Retenciones en la fuente		1.950	2.551
Retenciones de IVA		862	980
Impuesto a la renta (2017)	a)	15.443	-
TOTALES		**60.303**	**8.108**

a) *Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables (Ver nota No 17).*

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de diciembre de 2017 y 2016. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Sueldos por pagar		7.317	11.497
Décimo tercer sueldo		14.206	405
Décimo cuarto sueldo		16.854	-
Utilidad 15% part. trabajadores	a)	9.988	-
Aportes por pagar IESS		8.667	7.851
TOTALES		**57.032**	**19.753**

a) *Valor correspondiente a la provisión utilidad 15% participación para trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga (Ver nota No. 17).*

12. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 1.000 acciones, cuyo valor nominal es de US$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Cedeño Cedeño Alba Celeste	Ecuador	10	100
Cedeño Cedeño Ángel Gonzalo	Ecuador	70	700
Cedeño Cedeño José Raúl	Ecuador	20	200
TOTAL		**100**	**1.000**

13. RESERVA LEGAL. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es de $ 4.116

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La compañía provisionó el 10% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado.

ESPACIO EN BLANCO

14. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -

Comprende a los saldos de (pérdidas) acumuladas al 31 de diciembre de 2017 y 2016, presentando lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
(-) Transferencia de (pérdida) 2016		(611.333)	-
(+/-) Traspaso de Prop. planta y equipo - Ing. Gonzalo Cedeño	a)	100.000	-
(+/-) Absorción proporcional de pérdida del 2016	b)	470.282	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017		**(41.051)**	**-**

a) *Con fecha 13 de enero de 2017, mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, los accionistas proceden a aprobar y activar a la cuenta de muebles y enseres 20 contenedores que se encuentran ubicados en el Centro Comercial Nuevo Tarquí de la ciudad de Manta rebajando de la cuenta pérdidas acumuladas generada en el año 2016, ya que por error involuntario se reconoce a resultados los costos de los contenedores adquiridos después del evento natural (terremoto) de 16 de abril de 2016.*

b) *Con fecha 20 de noviembre de 2017, mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, la compañía procede a aprobar y realizar la absorción de una parte de la pérdida acumulada correspondientes del año 2016, con la cuenta aportes de accionistas para futuras capitalizaciones.*

ESPACIO EN BLANCO

15. VENTAS NETAS. -

Las ventas netas de las actividades operacionales de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES - US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas		
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas con tarifa 12%	3.878.166	2.576.727
Ventas con tarifa 0%	831	-
TOTAL	**3.878.997**	**2.576.727**

Ingresos por actividades ordinarias con tarifa 12% y tarifa 0%, reconocidos exclusivamente por la facturación de las ventas de artículos de papelería en general.

ESPACIO EN BLANCO

16. COSTO DE VENTAS Y GASTOS OPERACIONALES. -

Los costos y gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultados integral al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Costo de ventas		
Costo de ventas	(2.797.532)	(2.135.349)
TOTAL	**(2.797.532)**	**(2.135.349)**

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y ventas		
Administración		
Sueldos y salarios	(420.782)	(225.220)
Decimo tercero sueldo	(33.019)	(16.469)
Decimo cuarto sueldo	(28.587)	(488)
Aporte patronal, IECE y SETEC	(52.689)	(45.346)
Fondo de reserva	(13.496)	-
Uniformes	(2.064)	-
Indemnización	(28.163)	-
Alimentación	(9.415)	-
Honorarios profesionales	(35.521)	(23.554)
Mantenimientos y reparaciones	(122.642)	(104.083)
Lubricantes y combustibles	(18.064)	-
Suministros y materiales	(30.026)	-
Servicios de transporte	(16.477)	(11.066)
Otros servicios	(2.974)	-
Promociones y publicidad	(5.290)	-
Depreciación activos fijos	(26.763)	-
Baja de inventario	(5.865)	-
Servicios públicos	(34.764)	-
Otros servicios	706	-
Otros gastos	(27.261)	-
Arriendo	(50.628)	-
Gastos no deducibles	(23.749)	-
Iva cargado al gasto	(1)	
Pérdidas por siniestros	-	(626.486)
Impuestos y contribuciones	(3.043)	-
Total de gastos de administración	**(990.578)**	**(1.052.712)**

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Comisiones	(20.110)	-
Otros gastos financieros	(4.190)	-
Total de gastos financieros	**(24.300)**	-

17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente queda establecido en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES - US$ 31/12/2017
Utilidad contable	**66.587**
Menos:	
15% Participación de trabajadores	9.988
Amortizacion de pérdidas de años anteriores	23.399
Más:	
Gastos no deducibles locales	36.996
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	**70.196**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**15.443**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**15.443**
Menos:	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**15.443**
Más:	
Saldo del anticipo pendiente de pago	-
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	11.100
Crédito tributario de años anteriores	6.953
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	**-**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**2.610**

ESPACIO EN BLANCO

18. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- *La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US $ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.*
- *La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US $ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US $ 1´000.000,00) de los Estados Unidos de América.*
- *La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US $ 1´000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.*

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- *Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:*

Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".

- *Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:*

18. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

a) *"Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".*

- *Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:*

Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD $ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD $ 1.000,00).

19. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO