

PAPER COMPUT P-C S.A.
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Información general

Nombre de la compañía:	PAPER COMPUT P-C S.A.
Expediente:	718718
Nombre del representante legal:	GUADALUPE LANDI RAMON LUIS
Domicilio legal:	GUAYAQUIL
Dirección:	ALEJO LASCALO 1509 Y LOS RIOS
Lugar donde opera la compañía:	ALEJO LASCALO 1509 Y LOS RIOS
Actividad principal:	Venta al por menor de artículos de oficina en establecimientos especializados.
Correo Electrónico:	ventas@papercomput.com
Teléfono:	042283642

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América (USD), que es la moneda de presentación de la compañía y la moneda funcional de la compañía y su subsidiaria.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. POLÍTICAS CONTABLE

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año 2018.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos

por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperó que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos y cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Vehículos, Equipos de Transporte	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

5. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2017	2018
Caja y Bancos	0,00	9.761,02

5.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas y Documentos por cobrar están compuesta de la siguiente manera:

	2017	2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente	0,00	5.488,34
(-) Provisión cuentas incobrables	0,00	0,00
	0,00	5.488,34

5.3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta otros activos corrientes está compuesta de la siguiente manera:

	2017	2018
Inventario de productos terminados y mercadería	0,00	6.439,84

5.4. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta de Impuestos corrientes está compuesta de la siguiente manera:

	2017	2018
Crédito tributario IVA	0,00	235,60
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	0,00	72,69
	0,00	308,29

5.5. ACTIVOS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta activos no corriente está compuesta de la siguiente manera:

	2017	2018
Propiedad, planta y equipo	0,00	38.891,43
Otros intangibles	0,00	175,50
(-) Depreciación acumulada activo fijo	0,00	0,00
	0,00	39.066,93

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (29/marzo/2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



CPA CARLOS MIRANDA IBARRA

CONTADOR

RUC: 0917363467001