

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

10/JUL/2015 09:35:15

Usu: omontalvan



Remitente: No. Trámite: 26923 - 0
JENNIFER QUINTANILLA ----

Expediente: 78711

RUC: 0991412557001

Razón social:

GRUPO CERVANTES, PAPELERIA CERVANTES
C.A.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Revise el estado de su tramite por INTERNET 110
Digitando No. de trámite, año y verificador =

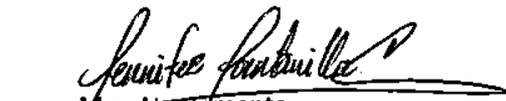
Guayaquil, 3 de Junio de 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De mis Consideraciones:

Tenemos mucho gusto de adjuntarle (1) un nuevo ejemplar del informe de auditoría externa del 2014..

<u>COMPAÑÍA</u>	<u>CANTIDAD</u>	<u>EXPEDIENTE</u>
GRUPO CERVANTES, PAPELERIA CERVANTES C.A.	Uno	78711


Muy Atentamente,
CPA JENNIFER QUINTANILLA C.
RNAE No. 800


SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO
10 JUN 2015
Srta. Viviana Montalvan Ch.
C.A.U. - GYE

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

20 JUL 2015

RECIBIDO
NANDY MORALES R.
Hora: 10:00 Firma: 

2014

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C. A.



Asociados

QUINTANILLA

Auditorías Independientes

A. JENNIFER QUINTANILLA C.
AUDITOR INDEPENDIENTE



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 – 2
<i>Estado de Situación Financiera</i>	3 – 4
<i>Estado del Resultado Integral</i>	5
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	6
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	7-8
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	9 – 20

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2014, y el estado de resultados, el Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de flujos de efectivo para el cierre del ejercicio en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, 13 con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión con salvedad.

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

Base para opinión con salvedad

1. Fuimos nombrados como auditores de la Compañía en el período , posterior al inventario de la compañía, por lo mismo, no nos fue posible observar el conteo de los inventarios físicos al principio del año.

Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo sobre la base para opinión con salvedad, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **Compañía GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A** al 31 de diciembre de 2014, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

CPA. Jennifer Quintanilla C.

Guayaquil – Ecuador 24 de Abril del 2015

RNAE No. 800



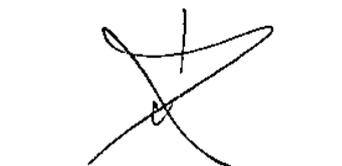
GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 4	126,759.36	24,797.12
Activos Financieros	2 y 5	2,319,797.22	2,602,481.24
Inventarios	2 y 6	696,800.90	379,661.71
Activos por Impuestos Corrientes	7	1,228.81	7,189.45
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,144,586.27	3,014,129.52
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad Planta y Equipo	2 y 8	123,969.62	174,270.41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		123,969.62	174,270.41
TOTAL ACTIVO		3,268,555.89	3,188,399.93


Sr. Alfredo Torres
Representante Legal


Eco. Rusia Mora
Contador

CONTINUA →

Ver notas a los estados financieros

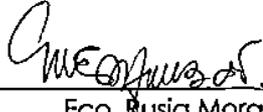
GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar	9	22,965.20	20,384.72
Cuentas por pagar diversas relacionadas	10	11,945.98	10,145.98
Otras obligaciones Corrientes	11	96,208.45	82,522.74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		131,119.63	113,053.44
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	12	2,020,512.18	2,144,861.74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,020,512.18	2,144,861.74
TOTAL PASIVO		2,151,631.81	2,257,915.18
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	70,673.00	70,673.00
Reservas	2	66,708.50	66,708.50
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de las NIIF.		(33,961.76)	(33,961.76)
Resultados Acumulados		827,065.01	685,959.86
Resultado del ejercicio	2	186,439.33	141,105.15
TOTAL PATRIMONIO		1,116,924.08	930,484.75
Pasivo contingente	14	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,268,555.89	3,188,399.93
 Sr. Alfredo Torres Representante Legal		 Eco. Rusia Mora Contador	

Ver notas a los estados financieros

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

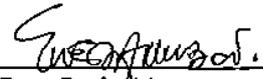
Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESOS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
Ventas netas	2	4,957,151.15	4,547,848.41
Costo de venta		(4,014,504.66)	(3,685,145.72)
UTILIDAD BRUTA		942,646.49	862,702.69
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		483,502.65	476,734.22
Gastos de ventas		148,777.01	118,535.83
Gastos Financieros		20,545.15	16,489.13
Otros gastos		-	8,687.19
TOTAL GASTOS		652,824.81	620,446.37
UTILIDAD OPERACIONAL			242,256.32
Otros ingresos		1,073.66	1,163.08
Otros egresos			-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		290,895.34	243,419.40
Participación de trabajadores	2, 11 y 14	43,634.30	36,512.91
Impuesto a la renta causado	2, 11 y 14	60,821.71	50,122.99
Reserva Legal	2		15,678.35
RESULTADO DEL EJERCICIO		186,439.33	141,105.15


 Sr. Alfredo Torres
 Representante Legal


 Eco. Rusia Mora
 Contador

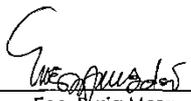
Ver notas a los estados financieros

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014
 (Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			facultativa	Legal	Otros	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superávit por Reevaluación de Propiedades	Superávit de Reevaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Perdida del periodo	Ganancia del periodo	
Saldo Final 2013	70,673.00	-	-	66,708.50				685,959.86	-	(33,961.76)	-	-	141,105.15	930,484.75
MOVIMIENTO DEL AÑO 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2013								141,105.15					(141,105.15)	-
Utilidad del ejercicio 2014													290,895.34	290,895.34
15% participación trab. 2014													(43,634.30)	(43,634.30)
Impuesto a la Renta causado													(60,821.71)	(60,821.71)
Reserva														-
Ajustes														-
Saldo al 31/12/2013	70,673.00	-	-	66,708.50				827,065.01		(33,961.76)			186,439.33	1,116,924.08


 Sr. Alfredo Torres
 Representante Legal

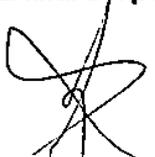

 Eco. Rusia Mora
 Contador Contador

Ver notas a los estados financieros

**GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otras		5.240.908,83	4,471,533.50
Efectivo pagado a proveedores y empleados		4,991,813.76	(4,318,593.98)
Efectivo generado en las operaciones		249,095.07	152,939.52
Intereses pagados		-20,545.15	(16,489.13)
Otras entradas y salidas de efectivo			
Efectivo neto usado de actividades operativas		228,549.92	136,450.39
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipos		(2,238.14)	(127,406.54)
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		(2,238.14)	(127,406.54)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Otras entradas de efectivo		(124,349.56)	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento			-
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes		101,962.22	9,043.85
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	2 y 4	24,797.12	15,753.27
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 4	126,759.34	24,797.12



 Sr. Alfredo Torres
 Representante Legal



 Eco. Rusia Mora
 Contador Contador

Ver notas a los estados financieros

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Flujos de Efectivo
 Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de
 Actividades de Operación
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		290,895.34	243,419.40
(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:		52,538.93	(35,992.36)
Depreciaciones		52,538.93	50,643.53
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	(86,635.89)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		343,434.27	207,427.04
Cambios en Activo y Pasivo:			
Aumento en cuentas por cobrar		282,684.02	(77,477.99)
Disminución en otras cuentas por cobrar		5,960.64	80,656.44
Disminución en Inventarios	-	317,139.19	176,304.34
Disminución en Cuentas por pagar		4,380.48	(170,301.99)
Disminución en Otras cuentas por pagar	-	90,770.30	(76,665.17)
Disminución en otros pasivos			(3,492.28)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		228,549.92	136,450.39


 Sr. Alfredo Torres
 Representante Legal


 Ecp. Rusia Mora
 Contador Contador

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida en Agosto de 1997, simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a compra, venta importación, exportación de libros, toda clase de discos fotográficos y papel de distintas clases.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos.

c. Activos Financieros

Han sido evaluadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno a razón del 1% sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio económico y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total, (nota 5).

d. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo promedio de adquisición que no excede a los valores de mercado, (nota 6)

Las mercaderías en tránsito: Al costo de adquisición.

e. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación (nota 8).

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

f. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan. (Nota 11)

h. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones en la Ley Orgánica de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. (Nota 11)

i. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la *unidad monetaria de la República del Ecuador*.

d. Ventas y costo de ventas

Los ingresos por ventas y su costo de ventas son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de 2.92%.

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo es el siguiente:

		SALDO AL	SALDO AL
		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Caja	U.S. \$	1,951.25	1,092.70
Bancos		124,808.11	23,704.42
TOTAL	U.S. \$	<u>126,759.36</u>	<u>24,797.12</u>

La cuenta corriente bancaria está depositada en un Banco Local y son de libre disponibilidad.

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no mantiene cuentas de ahorro ni depósitos a plazos.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

CUENTA		SALDO AL	SALDO AL
		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Clientes	a)	603,869.77	836,503.00
Menos: Provisión para cuentas incobrables		(5,650.10)	(5,650.10)
Préstamos a empleados	b)	3,230.00	2,447.77
Librería Cervantes Cía. Ltda.			-
Anticipo a Proveedores	c)	1,703,303.11	1,698,023.46
Conbobinas S.A.		5,986.67	2,715.87
Torres Inmobiliaria Toin Cía. Ltda.		1,297.77	1,297.77
Cuentas por cobrar accionistas		-	-
Anticipos Varios		7,760.00	67,143.47
TOTAL		<u>2,319,797.22</u>	<u>2,602,481.24</u>

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a. Los clientes representan facturas por ventas a crédito con plazos hasta 90 días y no generan interés.
- b. Los préstamos se recuperan mediante rol de pago.
- c. Son valores entregados por anticipado al mayor proveedor Librería Cervantes S.A., debidamente soportado.

6. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTA		SALDO AL	SALDO AL
		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Mercaderías	U.S. \$	696,800.90	379,661.71

La empresa no realizó el cálculo del valor neto de realización, por lo que no se puede cuantificar la desvalorización del Inventario.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTA		SALDO AL	SALDO AL
		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Crédito tributario del IVA (a)	U.S. \$	1,228,81	7,022.43
Retención en la fuente a favor (b) (nota 16)		-	167.02
TOTAL	U.S. \$	<u>1,228.81</u>	<u>7,189.45</u>

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>
Muebles v Enseres	U.S.\$	1,767.99	1,767.99
Equipos de Computación		19,325.97	17,087.83
Vehículos		250,416.07	271,407.32
Equipos de Oficina		1,829.00	1,829.00
Cámaras de Video		4,722.00	4,722.00
		<hr/>	<hr/>
		278,061.03	296,814.14
Menos:			
Depreciación acumulada		154,091.41	122,543.73
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$	<hr/> 123,969.62	<hr/> 174,270.41

Muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones se deprecian al 10% anual, vehículos al 20% anual y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTA</u>			<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>
Cuentas por pagar	a)	U.S. \$	22,965.20	20,384.72
TOTAL		U.S. \$	<hr/> 22,965.20	<hr/> 20,384.72

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas por pagar RELACIONADAS al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013
ALFREDO TORRES	a) U.S. \$	1,800.00	-
TORRES INMOBILIARIA TOIN S.A.	b)	10,145.98	10,145.98
TOTAL	U.S. \$	11,945.98	10,145.98

- a) La cuenta de Torre inmobiliaria "Toin" , se encuentra soportada por Acta de Junta General de Accionistas, no genera intereses y no tienen fecha de vencimiento.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las Obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	16,640.69	21,980.98
Retenciones en la Fuente por pagar	8,263.31	10,864.99
Retenciones de Iva	8,377.38	11,115.99
IMPUESTO A LA RENTA	21,445.03	10,379.27
CON EL IEES	4,761.21	4,033.82
Aporte Patronal 11.15%	1,071.78	1,002.65
Aporte Individual 9,35%	908.37	840.80

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Setec 0.50%	48.06	44.94
Iece 0.50%	48.06	44.94
Préstamos Quirografarios	1,508.81	1,168.58
Préstamos Hipotecarios	375,44	223.03
Fondos de reserva	800.69	708.88
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	9,727,22	9,615.76
Decimo Tercer Sueldo	801.03	749.37
Decimo Cuarto Sueldo	6,799.09	6,360.00
Vacaciones	2,127.10	2,506.39
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	43,634.30	36,512.91
TOTAL	U.S. \$ 96,208.45	82,522.74

12. PRESTAMO A ACCIONISTAS

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

	SALDO AL	SALDO AL
	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Accionistas	2,020,512.18	2,144,861.74
TOTAL	U.S.\$ 2,020,512.18	2,144,861.74

La cuenta de socios, se encuentra soportada por Acta de Junta General y tabla de amortización, no genera intereses y no tienen fecha de vencimiento.

**GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de Grupo Cervantes Papelería Cervantes C. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u>	<u>TOTAL</u>
			<u>U.S.\$</u>	<u>U.S. \$</u>
Torres Lopez Alfredo Ivanhore	35,688	50	1,00	35,688.00
Cardenas Roha Betty Leonor	6,997	10	1,00	6,997.00
Torres Cardenas Betty J.	6,997	10	1,00	6,997.00
Torres Cardenas Nuria A.	6,997	10	1,00	6,997.00
Torres Cardenas Erika E.	6,997	10	1,00	6,997.00
Torres Cardenas Dory B.	6,997	10	1,00	6,997.00
TOTAL	70,673.00	100%		70,673.00

Los socios de Grupo Cervantes Papelería Cervantes C. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	2014	2013
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$ 290,895.34	243,419.40
Menos:		
Participación de trabajadores (nota 11)	43,634.30	36,512.91
Deducción por incremento neto de empleados		
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
Utilidad antes de impuesto a la renta		
Más:		
Gastos no deducibles	29,201.27	20,925.28
Utilidad gravable	276,462.31	227,831.77
Porcentaje	22%	22%
<i>Impuesto a la renta causado (nota 11)</i>	60,821.71	50,122.99
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	38,756.00	38,557.88
Más:		
Saldo pendiente de pago del anticipo	38,756.00	37,570.24
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor, 2014	39,376.68	38,756.00
Impuesto a la renta por pagar	U.S. \$ 21,445.03	10,379.26

Los estados financieros de **GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C. A.**, no han sido auditados por las autoridades de impuesto. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

**GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, y la fecha de cierre de informe de los auditores independientes 24 de Abril del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

GRUPO CERVANTES PAPELERIA CERVANTES C. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2014.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

18. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.