

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Quito, 10 de abril de 2018

NOTA 1.- Información General

ARTEPAPEL CIA LTDA. es una compañía limitada radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia, Chaupicruz (La Concepcion) , Isaac Albeniz E1-100 y Pasaje Godoy.

Su actividad económica principal es: Venta al por mayor de papel , y venta al por menor de artículos de papelería

NOTA 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3- Bancos – Cuenta Contable No. 1.1.1.2:

La Compañía mantiene cinco cuentas bancarias a continuación un resumen de las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2017:

CUENTA No. 1.1.1.2.01
NOMBRE CUENTA: BANCO PRODUBANCO QUITO

Saldo según Bancos (estado de cuenta)	Más		Menos		Otros (+) (-)	Saldo según libros
	Depositos no acreditados	N/ Débito no contabilizadas	Cheques no Cobrados	Notas de crédito no contabilizadas		
48604,44		-	(93,42)	-	-	48511,02

CUENTA No. 1.1.1.2.02
NOMBRE CUENTA: BANCO PRODUBANCO GUAYAQUIL

Saldo según Bancos (estado de cuenta)	Más		Menos		Otros (+) (-)	Saldo según libros
	Depositos no acreditados	N/ Débito no contabilizadas	Cheques no Cobrados	Notas de crédito no contabilizadas		
20.947,91	-	-	(227,51)	-	-	20.720,40

CUENTA No. 1.1.1.2.04
NOMBRE CUENTA: BANCO PICHINCHA

Saldo según Bancos (estado de cuenta)	Más		Menos		Otros (+) (-)	Saldo según libros
	Depositos no acreditados	N/ Débito no contabilizadas	Cheques no Cobrados	Notas de crédito no contabilizadas		
8.809,85		-	-	-	-	8.809,85

CUENTA No. 1.1.1.2.05
 NOMBRE CUENTA: BANCO GUAYAQUIL

Saldo según Bancos (estado de cuenta)	Más		Menos		Otros (+) (-)	Saldo según libros
	Depositos no acreditados	N/ Débito no contabilizadas	Cheques no Cobrados	Notas de crédito no contabilizadas		
10.737,04	-	-	(2.460,01)	-	-	8.277,03

NOTA 4 Cuentas por Cobrar Clientes (Cuenta 1.1.2.1.01):

La cuenta contable 1.1.2.1.01 refleja un saldo de US\$ 179.922,79 a continuación un detalle de cartera vencida:

Provisión de Cuentas Incobrables:		-13.929,39
Porcentaje de Cuentas Incobrables sobre la Cartera Total :		171.342,96
Cartera Vencida a No. días	1-10	48.784,70 39,55%
Cartera Vencida a No. días	11-30	31.586,46 25,61%
Cartera Vencida a No. días	31-60	20.543,05 16,65%
Cartera Vencida a No. días	61-90	3.436,29 2,79%
Cartera Vencida a No. días	91-120	473,04 0,38%
Cartera Vencida a No. días	MAS DE 120	18.400,90 14,92%
		123.224,45 99,90%

NOTA 5 Provisión Cuentas Incobrables (Cuenta 1.1.2.3.01)

Al cierre del presente período la provisión de cuentas incobrables mantiene un saldo de US\$ 15.772,10.

“De acuerdo a lo establecido en el Art.10 de la Ley de Régimen Tributario Interno en su numeral 11, son deducibles las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Las provisiones voluntarias, así como las realizadas en acatamiento a leyes orgánicas, especiales o disposiciones de los órganos de control no serán deducibles para efectos tributarios en la parte que excedan de los límites antes establecidos.

Límite para la provisión de cuentas incobrables	Cuenta contable	Valor en US\$
CUENTAS POR COBRAR EXTERNAS (-) CARTERA DE AÑOS ANTERIORES		17
Base de Cálculo para Incobrables		17
Provisión incobrables permitida tributariamente (1%)		
Cargo a resultados del año		
Exceso no deducible de la provisión del año		
<u>LIMITE MAXIMO DEL SALDO DE LA PROVISION:</u>		
CUENTAS POR COBRAR EXTERNAS (-) CARTERA DE AÑOS ANTERIORES		17
Saldo de cuentas por cobrar comerciales		17
Límite Deducible Máximo (10% del saldo al cierre del ejercicio)		1
Provisión deducible acumulada en el balance (período actual)		1
Provisión no deducible acumulada en el balance (períodos anteriores)		
EXCESO NO DEDUCIBLE DE LA PROVISION DEL AÑO		-1

Movimiento Provisión Incobrables :	Total en US\$
Saldo al 31 de diciembre 2015	-12.368,40
Saldo al 31 de diciembre 2016	-1.560,99
Utilizaciones	-
Provisión del año	-
Al 31 de diciembre de 2.017	-13.929,39

Saldo según Estados
Financieros: (13.929,39)
Control: -

NOTA 6 Retenciones en la Fuente Año actual (Cuenta 1.1.5.2.02.):

La Compañía mantiene crédito tributario de impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2017 por el valor de US\$ 3,426.47. De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, debemos indicar que la Compañía puede hacer uso del valor de crédito tributario que mantiene en sus registros contables en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio económico.

NOTA 7 Crédito Salida de divisas (Cuenta 1.1.5.2.03)

Con respecto al Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), debemos indicar que la NIC 2 establece que los impuestos no recuperables forman parte del costo de adquisición de los inventarios.

Por otro lado, la disposición tributaria vigente establece que el ISD podrá ser utilizado como crédito tributario, que se aplicará para el pago del impuesto a la renta del ejercicio económico corriente, los pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de materias primas, bienes de capital e insumos para la producción, siempre que al momento de presentar la declaración aduanera de nacionalización, estos bienes registren tarifa 0% de ad-valórem en el arancel nacional de importaciones vigente.

Consecuentemente, el ISD puede ser considerado como crédito tributario y no como gasto en la importación de materias primas, bienes de capital e insumos destinados para la producción. Por lo cual al calificarlo al ISD como crédito tributario, este impuesto constituye un impuesto reembolsable por lo que no debería ser considerado como parte del costo del inventario.

NOTA 8 Propiedad Planta y Equipo:

A continuación, detallamos los activos que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2017, mismos que con la ayuda del departamento contable realizamos la depuración de activos que han cumplido su vida útil y se encuentran depreciados en su totalidad,

Cabe mencionar que el detalle de cada uno de los activos que mantiene la empresa se encuentra en el anexo 1.2 del balance general.

Conciliación con Balance General		Contabilidad	Anexo AF	Diferencia	Valor Neto
1.2.1.01.04	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	20.149,79	20.149,79	-	20.149,79
1.2.1.01.05	MUEBLES Y ENSERES	39.238,65	39.238,65	-	12.355,97
1.2.1.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	20.964,99	20.964,99	-	13.244,50
1.2.1.01.08	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	43.247,36	43.247,36	(0,00)	4.859,53
	VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIF	209.833,10	216.833,10	(7.000,00)	82.283,57
	Suman:	123.590,79	123.590,79	(0,00)	132.893,36
1.2.2.01.03	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSE	(26.882,68)	(26.882,68)	(0,00)	
1.2.2.01.04	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	(7.710,49)	(7.710,49)	0,00	
1.2.2.01.05	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COM	(38.387,83)	(38.389,42)	1,59	
1.2.2.01.06	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQU	(127.549,53)	(127.549,53)	(0,00)	
	Suman:	(200.530,53)	(200.532,13)	1,60	

NOTA 9 Proveedores Locales (Cuenta 2.1.1.1.01 :

A continuación, resumimos los valores adeudados por ARTEPAPEL CIA LTDA por concepto de compras de bienes y servicios dentro del Ecuador

Año	Fecha emisión	PROVEEDOR	IDENTIFICACION	Valor en US\$	1/30 Días	31/60 Días	61/90 Días	91/180 Días	Más 180 Días	Total en US\$	
2017	31-dic-17	BASTIDAS TAPIA BERTHA DELAS MERCEDES	0917449142001	(49,23)	(49,23)	-	-	-	-	(49,23)	
2017	31-dic-17	BELUMA S.A.	0992275960001	(11,50)	(11,50)	-	-	-	-	(11,50)	
2017	31-dic-17	BIOTECHMINDA CIA LTDA	1792120018001	(2,14)	(2,14)	-	-	-	-	(2,14)	
2017	31-dic-17	BRAVO POLO CIA. LTDA.	1791854349001	(511,49)	(511,49)	-	-	-	-	(511,49)	
2017	31-dic-17	CABRERA HERRERA XAVIER ALEJANDRO	0401173385001	(30,00)	(30,00)	-	-	-	-	(30,00)	
2017	31-dic-17	CALDERON BALAREZO MARTHA JOSEFINA DEL ROSARIO	1702912408001	(323,64)	(323,64)	-	-	-	-	(323,64)	
2017	31-dic-17	CASABACA S.A.	1790009459001	(68.375,09)	(68.375,09)	-	-	-	-	(68.375,09)	
2017	31-dic-17	CONDOR MORALUIS BARLIN	171252516001	(56,50)	(56,50)	-	-	-	-	(56,50)	
2017	31-dic-17	CONECEL	1791251237001	(54,83)	(54,83)	-	-	-	-	(54,83)	
2017	31-dic-17	COOPERATIVA DE TRANSPORTE "REINA DEL CAMINO"	1290027860001	(10,00)	(10,00)	-	-	-	-	(10,00)	
2017	31-dic-17	CORP. NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	1763152560001	(147,77)	(147,77)	-	-	-	-	(147,77)	
2017	31-dic-17	CRECOSCORP S.A.	0990008604001	32,89	32,89	-	-	-	-	32,89	
2017	31-dic-17	DESPEGARECUADOR S.A.	1792690994001	(414,00)	(414,00)	-	-	-	-	(414,00)	
2017	31-dic-17	ERAZO BARRIGA RAUL EDUARDO	1702370385001	(700,25)	(700,25)	-	-	-	-	(700,25)	
2017	31-dic-17	ESTACIONAMIENTOS URBANOS URBAPARK S.A.	1792086787001	(2,25)	(2,25)	-	-	-	-	(2,25)	
2017	31-dic-17	GALARRAGA CABEZAS DOLORES ALICIA	1702308402001	(2.670,99)	(2.670,99)	-	-	-	-	(2.670,99)	
2017	31-dic-17	GRAFICAS PAOLA	1705294243001	(292,94)	(292,94)	-	-	-	-	(292,94)	
2017	31-dic-17	HERNANDEZ MESA MARIA JANHTEH	1752782845001	(162,00)	(162,00)	-	-	-	-	(162,00)	
2017	31-dic-17	HOTEL PALACE HOTPALS SA.	0990677166001	(174,20)	(174,20)	-	-	-	-	(174,20)	
2017	31-dic-17	INT FOOD SERVICES CORP.	1791415132001	(15,96)	(15,96)	-	-	-	-	(15,96)	
2017	31-dic-17	ITURRALDE MORALES EDGAR MISSAEL	0927112110	(62,96)	(62,96)	-	-	-	-	(62,96)	
2017	31-dic-17	JUAN DIEGO MOSQUERA PALACIO	1707011977001	(40,82)	(40,82)	-	-	-	-	(40,82)	
2017	31-dic-17	LIDERAZGO CIA. LTDA	1792257077001	(74,80)	(74,80)	-	-	-	-	(74,80)	
2017	31-dic-17	LINEAS AEREAS NACIONALES DE ECUADOR S.A.	1791807154001	(87,80)	(87,80)	-	-	-	-	(87,80)	
2017	31-dic-17	MACKAY MARTINEZ MAURO MARINO	0911932349	(20,00)	(20,00)	-	-	-	-	(20,00)	
2017	31-dic-17	MARIA DOLORES MORA	1706052499001	(69,89)	(69,89)	-	-	-	-	(69,89)	
2017	31-dic-17	MARTINEZ COBO MARIA PAZ	1712920541001	(254,00)	(254,00)	-	-	-	-	(254,00)	
2017	31-dic-17	MUÑOZ JARAMILLO ANGELA MARIA	0602584153001	(66,20)	(66,20)	-	-	-	-	(66,20)	
2017	31-dic-17	NOTARIA 48	1706546189001	(43,40)	(43,40)	-	-	-	-	(43,40)	
2017	31-dic-17	NUCOP SA S.A.	0991206498001	(27,26)	(27,26)	-	-	-	-	(27,26)	
2017	31-dic-17	OBANDO MEJIA PABLO ANDRES	1719360503001	(1.051,00)	(1.051,00)	-	-	-	-	(1.051,00)	
2017	31-dic-17	ORIENTE SEGUROS S.A.	1790340481001	(343,68)	(343,68)	-	-	-	-	(343,68)	
2017	31-dic-17	OTECEL S.A.	1791256115001	(663,95)	(663,95)	-	-	-	-	(663,95)	
2017	31-dic-17	PAPELARIAS S.A.	1792306183001	(7,41)	(7,41)	-	-	-	-	(7,41)	
2017	31-dic-17	PAPELERIA S SA	1708682370001	(1.012,32)	(1.012,32)	-	-	-	-	(1.012,32)	
2017	31-dic-17	POLYPAPELES CIA. LTDA.	1790977455001	(63,26)	(63,26)	-	-	-	-	(63,26)	
2017	31-dic-17	PONCE MARTINEZ ALEJANDRO	1701621128001	(815,26)	(815,26)	-	-	-	-	(815,26)	
2017	31-dic-17	PROVECAR CIA LTDA	1791396197001	(556,24)	(556,24)	-	-	-	-	(556,24)	
2017	31-dic-17	QUIMILAINEZ LOURDES DE FATIMA	0926066960	(51,90)	(51,90)	-	-	-	-	(51,90)	
2017	31-dic-17	QUITO TENIS Y GOLF CLUB	1790100847001	(218,43)	(218,43)	-	-	-	-	(218,43)	
2017	31-dic-17	SALTOS URBINA FABIOLA JANETH	0201421046001	(37,99)	(37,99)	-	-	-	-	(37,99)	
2017	31-dic-17	SBS SERVICIOS S.A.	1792177829001	(3.504,29)	(3.504,29)	-	-	-	-	(3.504,29)	
2017	31-dic-17	SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	1790007502001	(5.571,58)	(5.571,58)	-	-	-	-	(5.571,58)	
2017	31-dic-17	SERCONSIMO CIA. LTDA.	1792495218001	(7.600,00)	(7.600,00)	-	-	-	-	(7.600,00)	
2017	31-dic-17	SERVICIO ECUATORIANO COMPUTARIZADO CIA. LTDA.	1790718735001	(49,78)	(49,78)	-	-	-	-	(49,78)	
2017	31-dic-17	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	0991285679001	(4,09)	(4,09)	-	-	-	-	(4,09)	
2017	31-dic-17	SOLORZANO SALVATIERRA FANNY ESTHER	1206227403001	(487,68)	(487,68)	-	-	-	-	(487,68)	
2017	31-dic-17	SUSHICORP S.A	1792256267001	(95,90)	(95,90)	-	-	-	-	(95,90)	
2017	31-dic-17	TRAMACOENPRESS CIA LTDA.	1791357396001	(8,50)	(8,50)	-	-	-	-	(8,50)	
2017	31-dic-17	TRANSDYR CIA. LTDA.	1791824377001	(384,46)	(384,46)	-	-	-	-	(384,46)	
2017	31-dic-17	TRANSPORTADOR OPERADOR LOGISTICO-PORTUARIO S.A	1792645603001	(1.197,90)	(1.197,90)	-	-	-	-	(1.197,90)	
2017	31-dic-17	TRECH CIA. LTDA.	1791812484001	(293,97)	(293,97)	-	-	-	-	(293,97)	
2017	31-dic-17	UPS SCS ECUADOR CIA. LTDA.	1791770153001	(52,80)	(52,80)	-	-	-	-	(52,80)	
2017	31-dic-17	VACA SANCHEZ NICOLE PATRICIA	1726648650	(110,90)	(110,90)	-	-	-	-	(110,90)	
2017	31-dic-17	WICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.	1791999053001	(39,26)	(39,26)	-	-	-	-	(39,26)	
2017	31-dic-17	WILLAVICENCIO AMORES ROSANA PATRICIA	1710298527	(8,00)	(8,00)	-	-	-	-	(8,00)	
2017	31-dic-17	JUAN DIEGO MOSQUERA PALACIO	1707011977001	(50.000,00)	(50.000,00)	-	-	-	-	(50.000,00)	
TOTAL					(149.000,07)	(149.000,07)	-	-	-	-	(149.000,07)

NOTA 10 Proveedores Extranjeros:

A continuación, resumimos los valores adeudados por ARTEPAPEL CIA LTDA por concepto de compra de mercaderías y muestras de productos a proveedores extranjeros:

Regresar DISMOPAL S.A.C.											
Año	Fecha emisión	Proveedor	Factura	Registro Contable	Valor en US\$	120 Dias	31/60 Dias	61/90 Dias	91/180 Dias	Más 180 Dias	Total en US\$
2017	14-oct-17	DISMOPAL S.A.C.	373	17120144	-30.609,00	-30.609,00	-	-	-	-	-30.609,00
2017	14-oct-17	DISMOPAL S.A.C.	376	17120148	-25.630,50	-25.630,50	-	-	-	-	-25.630,50
Al 31 de Diciembre de 2017					-56.239,50	-56.239,50	-	-	-	-	-56.239,50

FAVINI SPI											
Año	Fecha emisión	Proveedor	Factura	Registro Contable	Valor en US\$	120 Dias	31/60 Dias	61/90 Dias	91/180 Dias	Más 180 Dias	Total en US\$
2016	24-mar-16	ING. IMPORTACION FAVINI 33 CONTENEDOR DE 20" 33 PALLETS	1116110266	16030069	-12.607,81	-	-	-	-	-12.607,81	-12.607,81
Al 31 de Diciembre de 2017					-12.607,81	-	-	-	-	-	-12.607,81

NEENAH PAPEL INC.											
Año	Fecha emisión	Proveedor	Factura	Registro Contable	Valor en US\$	120 Dias	31/60 Dias	61/90 Dias	91/180 Dias	Más 180 Dias	Total en US\$
2017	13-oct-17	NEENAH PAPEL INC.	22066814	17100116	(1.881,68)	-	-	-1.881,68	-	-	-1.881,68
2017	13-oct-17	NEENAH PAPEL INC.	22066883	17100117	(12.997,38)	-	-	-12.997,38	-	-	-12.997,38
2017	13-oct-17	NEENAH PAPEL INC.	22066895	17100118	(2.154,82)	-	-	-2.154,82	-	-	-2.154,82
2017	13-oct-17	NEENAH PAPEL INC.	22066916	17100119	(8.311,45)	-	-	-8.311,45	-	-	-8.311,45
2017	13-oct-17	NEENAH PAPEL INC.	22067059	17100120	(13.864,77)	-	-	-13.864,77	-	-	-13.864,77
2017	13-nov-17	NEENAH PAPEL INC.	22077161	17110156	(36.263,98)	-	-36.263,98	-	-	-	-36.263,98
2017	13-nov-17	NEENAH PAPEL INC.	22076984	17110159	(1.599,95)	-	-1.599,95	-	-	-	-1.599,95
2017	13-nov-17	NEENAH PAPEL INC.	22076987	17110160	(1.490,17)	-	-1.490,17	-	-	-	-1.490,17
2017	13-nov-17	NEENAH PAPEL INC.	22076986	17120001	(3.839,08)	-	-3.839,08	-	-	-	-3.839,08
Al 31 de Diciembre de 2017					-72.403,28	-	-33.193,18	-38.210,10	-	-	-72.403,28

NOTA 10 Sueldos y Beneficios Sociales:

A continuación, resumimos los valores de provisiones y cuentas por pagar que se mantiene por beneficios sociales a los trabajadores de la compañía.

2.1.6.7.02		DECIMO TERCERO POR PAGAR													Total en US\$
Empleado	Diciembre 2015	Enero 2017	Febrero 2017	Marzo 2017	Abril 2017	Mayo 2017	Junio 2017	Julio 2017	Agosto 2017	Septiembre 2017	Octubre 2017	Noviembre 2017	Diciembre 2017	Total en US\$	
RESUMIDO	(3,521,71)	(762,26)	(741,15)	(829,69)	(749,42)	(736,11)	(436,19)	(831,69)	(662,87)	(497,44)	(735,69)	(840,99)	7,534,07	(3,810,14)	
Total	(3,521,71)	(762,26)	(741,15)	(829,69)	(749,42)	(736,11)	(436,19)	(831,69)	(662,87)	(497,44)	(735,69)	(840,99)	7,534,07	(3,810,14)	

2.1.6.7.03		DECIMO CUARTO POR PAGAR													Total en US\$
Empleado	Diciembre 2015	Enero 2017	Febrero 2017	Marzo 2017	Abril 2017	Mayo 2017	Junio 2017	Julio 2017	Agosto 2017	Septiembre 2017	Octubre 2017	Noviembre 2017	Diciembre 2017	Total en US\$	
RESUMIDO	(2,937,48)	(430,89)	(343,75)	1,636,46	(363,12)	(513,54)	(278,12)	(468,75)	3,407,29	(409,71)	(473,26)	(539,58)	(504,17)	(2,208,62)	
Total	(2,937,48)	(430,89)	(343,75)	1,636,46	(363,12)	(513,54)	(278,12)	(468,75)	3,407,29	(409,71)	(473,26)	(539,58)	(504,17)	(2,208,62)	

NOTA 11 Provisiones por beneficios a empleados:

El presente grupo de cuentas refleja las provisiones por concepto de jubilación patronal y jubilación por desahucio de los trabajadores que mantiene la compañía.

Cabe mencionar que las provisiones cuentan con su respectivo estudio actuarial realizado por la compañía "ACTUARIA CONSULTORES COMPAÑÍA LIMITADA" identificada con el número de RUC 1790774627001, misma que está calificada para realizar y proporcionar los estudios necesarios para el correcto análisis contable.

CUENTA No. 2.25.01.02
 NOMBRE CUENT. PROVISION POR DESAHUCIO
 CORTADO A: Al 31 de Diciembre de 2017

No.	Apellidos y Nombres del Empleado	Número de Cédula	Fecha de Ingreso a la Compañía	Movimiento Ejercicio 2011		Movimiento Ejercicio 2012		Movimiento Ejercicio 2013		Movimiento Ejercicio 2014		Movimiento Ejercicio 2015		Movimiento Ejercicio 2016		Movimiento Ejercicio 2017		Según Estado Actual		
				Reverso de la provisión	Provisión del año	Reverso de la provisión	Provisión del año	Reverso de la provisión	Provisión del año	Reverso de la provisión	Provisión del año	Reverso de la provisión	Provisión del año	Reverso de la provisión	Provisión del año	Reverso de la provisión	Provisión del año	Trabajadores con menos de 10 años (a)	Trabajadores que superaron los 10 años (b)	Total (a) + (b)
RESUMIDO		41,029,00	-	-	-	-	-	(504,88)	1,472,93	(10,861,00)	-	(3,525,00)	140,25	-	3,994,00	-	(9,373,00)	-	-	(9,373,00)
TOTALES			-	-	-	-	-	(504,88)	1,472,93	(10,861,00)	-	(3,525,00)	140,25	-	3,994,00	-	(9,373,00)	-	-	(9,373,00)

NOTA 12 Patrimonio:

Se presenta a continuación el resumen del patrimonio de la compañía ARTEPAPEL.

CUENTA No. 3.1.1.1.01
NOMBRE CUENTA: CAPITAL SOCIAL
CORTADO A: Al 31 de Diciembre de 2017

[Regresar](#)

Accionistas	%	Nacionalidad	Cédula, Ruc, Pasaporte, Identificación	Valor en US\$
ASIENTOS INICIALES AL 31 MARZO 2012	100%			(11.000,00)
Al 31 de Diciembre de 2017				(11.000,00)

Saldo según Estados Financieros: (11.000,00)

Control: -

CUENTA No. 3.3.1.1.01
NOMBRE CUENTA: RESERVA LEGAL
CORTADO A: Al 31 de Diciembre de 2017

[Regresar](#)

Registro Contable	Fecha	Detalle	Año	Utilidad Neta	%	Valor en US\$ Reserva Legal
12030001	31-Mar-12	ASIENTOS INICIALES AL 31 MARZO 2012	2013	(141.088,50)	10%	(14.108,86)
Al 31 de Diciembre de 2017						(14.108,85)

Capital Social (11.000,00)

Hasta el 50% Capital Social (5.500,00)

Saldo Pendiente de Reserva Legal

Saldo según Estados Financieros: (14.108,85)

Control: -

CUENTA No. 3.3.1.2.01
NOMBRE CUENTA: RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
CORTADO A: Al 31 de Diciembre de 2017

[Regresar](#)

Registro Contable	Fecha	Detalle	Año	Utilidad Neta	%	Valor en US\$ Reserva Legal
12030001	31-Mar-12	ASIENTOS INICIALES AL 31 MARZO 2012	2013	(5.998,26)	100%	(5.998,26)
Al 31 de Diciembre de 2017						(5.998,26)

Saldo según Estados Financieros: (5.998,26)

Control: -

NOTA 12 Ingresos:

El grupo de cuentas presentadas a continuación reflejan los ingresos obtenidos por la empresa ARTEPAPEL CIA LTDA. En el periodo fiscal enero – diciembre 2017

Los ingresos se encuentran respaldados en sus respectivos comprobantes de venta mismos que se detallaron en los anexos correspondientes, así como en los rendimientos financieros.

COOIGO		MENSUAL	ACUMULADO	SUBGRUPO	GRUPO	PRINCIPAL	TOTAL
4.	INGRESOS OPERACIONALES						-540.548,86
4.1.	VENTAS	-1.175.760,87			-1.175.760,87		
4.1.1.	VENTAS PROPIAS	-1.171.360,87	-1.171.360,87	-1.175.760,87			
4.1.1.01.01	VENTAS OPERACIONALES	-1.171.360,87				-1.088.513,62	
4.2.3.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		-4.400,00				
4.2.3.01	GANANCIA POR VENTA DE ACTIVOS	-4.400,00	-4.400,00				

NOTA 13

Los estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración para su publicación el 10 de abril de 2018

Atentamente;



PABLO ANDRES OBANDO MEJIA
CONTADOR
1719360503001
MT. 17-06861