

OFI ESCOLAR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La empresa se constituyó legalmente como compañía limitada, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 18 de Febrero del año 2002.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Su principal actividad es la venta al por mayor de Papelería en General.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

Las Políticas de Contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Gerencia 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. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – ACTIVOS FIJOS:

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de la vida útil de los activos correspondientes.

b) IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la Renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

c) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 4.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2012 el detalle de Activos Fijos se desglosa de la siguiente manera:

Detalle	Costo Histórico
EDIFICIO	305,000.00
(-) Depreciación	(72,437.40)
Total Costo Neto	232,562.60

NOTA 5.- PASIVO A CORTO PLAZO:

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía registra como pasivos a corto plazo un préstamo de accionistas por \$110.000,00

NOTA 6.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 200.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

Dicho capital se encuentra dividido en:

- 10.000 acciones a un costo de \$1.00 dólar cada una, perteneciente a Cedeño Soria Norma María,
- 10.000 acciones a un costo de \$1.00 dólar cada una, perteneciente a Jaramillo Cedeño María Gracia,
- 10.000 acciones a un costo de \$1.00 dólar cada una, perteneciente a Jaramillo Cedeño María José,
- 10.000 acciones a un costo de \$1.00 dólar cada una, perteneciente a Jaramillo Cedeño María Luisa; y,
- 160.000 acciones a un costo de \$1.00 dólar cada una, perteneciente a Jaramillo Miranda José Ramón.

NOTA 7.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables.

Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía presenta un Impuesto a la Renta menor al Anticipo cancelado, convirtiéndose dicho Anticipo del Impuesto a la Renta en Impuesto generado por el Ejercicio Fiscal.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron los resultados contables con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del Impuesto a la Renta del 2012 fueron los siguientes:

Utilidad (Pérdida Contable)	-1,501.86
Gastos no Deducibles	3,093.86
Base Imponible	1,592.00
Impuesto a la Renta (Anticipo)	1,668.05

NOTA 8.- PARTIDAS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre 2012, la Compañía no registra partidas contingentes, ni activos ni pasivos.

NOTA 9.- HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus Estados Financieros.