

**OFIESCOLAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**Expresados en dólares de USA**

**NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:**

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

**NOTA 2.- OPERACIONES:**

Sus principales actividades son:  
Venta al por Mayor de Papelería en General.

**NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

Las Políticas de Contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los 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) INVERSIONES TEMPORALES:

Las inversiones temporales se registran al costo que no exceden al valor de mercado y se considera como equivalentes de efectivo en el Estado de Flujo de Efectivo. Al 31 de Diciembre 2013 la Compañía no registra Inversiones Temporales.

b) 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.

c) PARTICIPACION DE TRABAJADORES:

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula según lo que dispone el Artículo 104 del Código de Trabajo vigente.

d) IMPUESTO A LA RENTA:

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

e) 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.

f) UTILIDAD NETA POR ACCION:

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

#### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía registra como Cuentas por cobrar el siguiente movimiento:

|                                 |                           |
|---------------------------------|---------------------------|
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | \$29,400.00               |
| <b>Saldo Final</b>              | <b><u>\$29,400.00</u></b> |

#### NOTA 5.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2013 el detalle de Activos Fijos se desglosa de la siguiente manera:

| Detalle                    | Costo Histórico     |
|----------------------------|---------------------|
| TERRENO                    | \$101,902.80        |
| EDIFICIOS                  | \$203,097.92        |
| INSTALACIONES              | \$ 0.00             |
| (-) Depreciación Acumulada | -\$ 64,314.34       |
| <b>Total Costo Neto</b>    | <b>\$240,685.66</b> |

#### NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía registra como pasivos corrientes el siguiente movimiento:

|                               |                            |
|-------------------------------|----------------------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas | \$110,000.00               |
| <b>Saldo Final</b>            | <b><u>\$110,000.00</u></b> |

#### NOTA 7.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 200,000.00 dólares de los estados Unidos de América, el cual está dividido en 200,000 acciones al valor nominal de \$ 1.00 centavos de dólar cada una, perteneciente a Eco Norma Cedeño Soria, Ing. María Gracia Jaramillo Cedeño, Ing. María Jose Jaramillo Cedeño, Ing. María Luisa Jaramillo Cedeño y Eco Jose Jaramillo Miranda.

#### **NOTA 8.- RESERVA LEGAL:**

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10% de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos de Capital Social.

#### **NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS:**

La empresa realizó corrección de un error en la determinación de los cargos por depreciación acumulada con cargo a la cuenta Adopción Niif, cuyo efecto la junta general autoriza la compensación de este saldo con las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2012.

#### **NOTA 10.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA:**

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvirtiera sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la Renta es del 14% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

#### **CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la Renta del 2013 fueron los siguientes:

|                             |                          |
|-----------------------------|--------------------------|
| Utilidad (Pérdida Contable) | \$18,213.21              |
| Gastos no Deducibles        | \$48.00                  |
| Base Imponible              | <u>\$18,261.21</u>       |
| <b>Impuesto a la Renta</b>  | <b><u>\$4,017.47</u></b> |

#### **NOTA 11.- PARTIDAS CONTINGENTES:**

Al 31 de Diciembre 2013, la Compañía no registra partidas contingentes, ni activos ni pasivos.

**NOTA 12.- 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.