

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”

Bolívar # 318 y Venezuela.

Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.” fue constituida en Ecuador desde el 01 de junio de 1973, bajo la modalidad de Compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal, la distribución y venta de toda clase de artículos nacionales y extranjeros, especialmente de tejidos de toda clase de fabricación y afines.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos. A diciembre 31 del 2012, los saldos se descomponen así:

Caja	6,587.34
Bancos	<u>100,706.87</u>
Total	<u><u>107,294.21</u></u>

Valuación de propiedades, planta y equipo:

Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país:

- 10 años para maquinaria, instalaciones,
- 10 años para muebles-enseres y equipos, y
- 3 años para equipos de computación.

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”

Bolívar # 318 y Venezuela.

Quito – Ecuador

Ingresos y Costo por Ventas:

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería. El costo de ventas se determina por diferencia de inventarios.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisión y Beneficios Sociales:

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucios:

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-

De conformidad con la Resolución N°.08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008. La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma “ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”. Se utilizara las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

NOTA 3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Varios Deudores	4,238.49
Provision Cuentas Incobrables	<u>-119.76</u>
Total	<u><u>4,118.73</u></u>

NOTA 4 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios, por clasificación principal a diciembre 31 del 2012, es como sigue:

Inventario Mercaderías	<u>240,085.78</u>
Total	<u><u>240,085.78</u></u>

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”

Bolívar # 318 y Venezuela.

Quito – Ecuador

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

Muebles y Enseres	12,748.15
Equipos de Computación	4,833.00
Adecuacion Locales Arrendados	<u>16,952.01</u>
	34,533.16
Depreciación Acumulada	<u>(26,680.47)</u>
Total	<u><u>7,852.69</u></u>

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Saldo al inicio del año	12,240.85
Adquisiciones	0.00
Depreciación del año	<u>(4,388.16)</u>
Total	<u><u>7,852.69</u></u>

NOTA 7 PROVEEDORES

Proveedores	<u>34,273.61</u>
Total	<u><u>34,273.61</u></u>

NOTA 8 OBLIGACIONES POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto al Valor Agregado	4,210.00
Impuesto Retenido por Pagar	226.89
IVA Retenido por Pagar	237.08
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>11,267.37</u>
Total:	<u><u>15,941.34</u></u>

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”

Bolívar # 318 y Venezuela.

Quito – Ecuador

OBLIGACIONES SOCIALES

Utilidades por Pagar	46,575.74
Total	<u>46,575.74</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por Cobrar	16,995.43
Varios Acreedores Prestamos Accionistas	96,571.40
Varios Acreedores Prest Accio Largo Plazo	<u>30,000.00</u>
Total	<u>143,566.83</u>
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>206,083.91</u>

NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Provisión por Jubilación Patronal	49,994.63
Provisión por Desahucio	<u>15,075.23</u>
Total	<u>65,069.86</u>

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión de \$ **49,994.63** por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión de \$ **15,075.23** por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”

Bolívar # 318 y Venezuela.

Quito – Ecuador

NOTA 10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	75,076.05
Menos:	
15% Participación a trabajadores	11,261.41
Más:	
Gastos no deducibles	11,137.12
Utilidad Gravable	74,951.76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>17,238.90</u>

NOTA 12 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de “Almacén Olga Cía. Ltda.” Al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 8000.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 0.40 cada una.

NOTA 13 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, “Almacén Olga Cía. Ltda.” debe transferir el 5% de su utilidad neta anual para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

“ALMACEN OLGA CIA. LTDA.”

Bolívar # 318 y Venezuela.

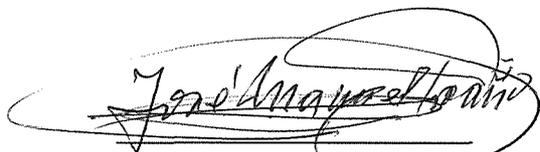
Quito – Ecuador

NOTA 14 RESERVA DE CAPITAL

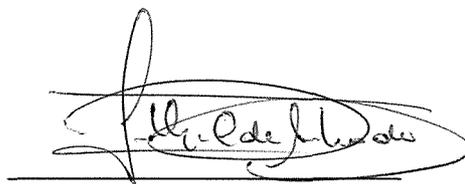
De acuerdo con la legislación vigente en Ecuador, las cuentas patrimoniales Reserva para Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria pasaron en el año 2000 a formar esta cuenta.

NOTA 15 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.



Sr. José Manuel Proaño
Representante Legal



Ivethe Villacis Carrera
RUC No. 1707353106001
Contador Registro No. 30886