

OPTIKLY S.A. EN LIQUIDACION

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013**

1. Información General.-

Optikly S.A. En Liquidacion es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en las calles **Huancavilca 1005 y 6 de Marzo**

Objeto Social.- La empresa se dedica a la venta al por mayor y menor de juguetes y Electrodomésticos.

La compañía fue constituida el 8 de julio del año 2.005 mediante resolución 4344 y Registro Mercantil #14093. Nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias y sus accionistas son:

María Elena Azar Amat de Azar	799 Acciones
Maria Elena Azar Azar	1 Acciones

2. Bases de Elaboración.-

Los Estados Financieros de la empresa **Optikly S.A. En Liquidación** han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre del año 2013 son:

800.00

OPTIKLY S.A. EN LIQUIDACION

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2013 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

OPTIKLY S.A. EN LIQUIDACION

Perdida Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
Perdida Contable		112.659,66
15% Participación de los trabajadores	(--)	0,00
Gastos no deducibles	(+)	<u>0,003</u>
Utilidad gravable antes de impuesto	(=)	112.659,66
Impuesto a la Renta Causado		0.00
Anticipo determinado para el ejerc fiscal		7.136,21
Retenciones en la fuente		<u>1.337,42</u>
Saldo Anticipo por Pagar	(=)	<u>5.798,79</u>

Evento

La empresa se encuentra en proceso de disolución