

AMERICAN OFFICE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1 OPERACIONES

La compañía fue constituida el 14 de ABRIL de 2009 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

Su objetivo social es la compra venta al por mayor y menor de suministros y equipos de oficina.

Sus accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

NOTA 2 MONEDA

Los Estados Financieros fueron elaborados en Dólares de los Estados Unidos de América, tal como se define en la NIC 21, la información está presentada a 2 decimales.

NOTA 3 BASE DE PRESENTACION

A partir de la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera para PYMEs, todas las empresas deben acogerse a las mismas, AMERICAN OFFICE aplica las normas en base a la sección II NIIF para PYMEs.

NOTA 4 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PYMEs

La compañía por lo que antecede presenta sus estados financieros basada en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA aplicables a pequeñas y medianas empresas, enmarcada en las órdenes y procedimientos establecidos para el efecto.

NOTA 5 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas políticas se detallan:

- 1.- Se presentan Estados Financieros que fueron preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estos son:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado de Resultados Integral

- c. Estado de Cambios en El Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo
- e. Notas a los Estados Financieros

La aplicación de la Norma no supone ningún impacto en el movimiento de la compañía.

2.- La compañía a pesar de haber sido constituida en el 2009, recién tuvo un movimiento comercial desde el segundo semestre del 2011 y aplicó las NIIF directamente, de acuerdo a lo que establecen las normas aplicables al giro del negocio y a la contabilidad en su conjunto.

3.- La compañía aplicó la NIC 2, aplicando todos los valores de adquisición, transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación, se aplicaría el sistema de costo promedio.

4.- EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO comprenden los valores en caja, bancos y activos líquidos, los mismos que no están sujetos a cambios significativos en su valor y con un vencimiento de 3 meses o menor.

5.-PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.- la empresa no posee propiedad planta y equipo, si lo tuviera aplicaría, en el momento de adquirirlo aplicará la NIC 16, la entidad evaluará todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento de incurrir en ellos. La entidad estará obligada a medir un valor residual de la propiedad, planta y equipo, se lo depreciará cuando esté disponible para su uso y continuará depreciándolo hasta que lo de de baja en las cuentas, se aplicarán los precios de mercado, los mismo serán valorados cada 2 años.

6.- CUENTAS POR COBRAR.- la compañía realiza su trabajo comercial a crédito 30 días, no tenemos al momento clientes con una cartera incobrable, la compañía aplica un descuento en ventas al contado, es decir en las ventas a crédito el precio tiene considerado el valor del mismo por el tiempo otorgado, en el balance se evidencia el valor de las cuentas por cobrar.

En el año que transcurre la compañía decidió no realizar ningún valor de provisión de incobrables por no considerarlo necesario bajo la premisa detallada en el párrafo anterior, este año se aplicará la provisión necesaria de reserva, de acuerdo a lo estipulado en la Norma respectiva.

Préstamos y cuentas por cobrar, se reconocen a valor razonable, serán posteriormente valorados mediante la tasa de descuento respectiva si amerita.

7.- Se realizaron Estudios Actuariales, aplicando el resultado de acuerdo a lo emitido en el reporte, los próximos serán realizados cada 2 años para determinar las provisiones y contingentes que se pueden presentar respecto a los empleados, tal como se define en la NIC 37.

8.- La empresa tiene como activos fijos los muebles y enseres y los equipos de computación usados para efectuar sus actividades normales, están a su valor de mercado y se aplicaron las depreciaciones apropiadas de acuerdo a su uso y duración esperada.

9.- Los Pasivos Financieros comprenden a los acreedores comerciales que se registran a su valor razonable, posteriormente se los valoriza usando la tasa respectiva de interés, las deudas no comerciales se registrarán por su valor de reembolso.

La compañía tiene un préstamo otorgado por los Accionistas, el mismo que será pagado en el corto plazo, este préstamo es el único préstamo considerado como vinculado.

10.- Las provisiones se registran para las obligaciones presentes, que provienen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que ocasione salida de recursos.

11.- El patrimonio de la compañía en este año 2013 resultó negativo, debido a que la actividad se inició con el Ingreso en el mes de diciembre, pero a nivel de gastos fijos, la empresa empezó con su actividad desde septiembre de 2011, este año 2013 la compañía está realizando sus actividades de forma normal y asumirá la pérdida.

La compañía se compromete a transferir los valores por cuentas por pagar a accionistas no canceladas necesarias como aportes a futuras capitalizaciones si la compañía no logra los resultados establecidos para evitar que el Patrimonio negativo se mantenga, la compañía establece una política de cubrir los valores necesarios para evitarlo.

NOTA 6 INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cuentas y documentos por cobrar clientes	47462.47
Inventario	24407.54
Cuentas por pagar proveedores	45979.90
Cuentas por pagar Accionistas	132000.00
Patrimonio	800.00
Perdida	22153.11

Se considera dentro de cuentas y documentos por cobrar clientes, los valores adeudados por las ventas de los productos.

El inventario presentado fue analizado, no se registra pérdida de valor por deterioro, está registrado a costo promedio, método que se usará siempre en su comercialización.

Se decide colocar parte de lo realizado en préstamo como aporte a capitalización futura, esperando que este aporte sea el necesario para que la empresa pueda desarrollar su flujo de efectivo y ser sustentable, aparte de ser una muestra confianza en el negocio, con lo que se busca la cobertura de las pérdidas generadas en el período.

El capital social de la compañía es de \$ 800.00, divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESO	250659.64
COSTO DE VENTAS	192048.09
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	80764.66

Los Ingresos obtenidos corresponden al giro del negocio, esto es la comercialización de suministros de oficina.

Para poder ingresar al mercado la empresa decidió entrar con una contribución bruta menor, la cual irá aumentando.

Dentro de los gastos están los sueldos y salarios, la compra de insumos necesarios para poder realizar las actividades del negocio, alquileres, etc., la empresa mantiene una estructura pequeña, acorde al nivel de ventas, se aumentará la estructura de acuerdo al crecimiento.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio se dieron por el resultado del ejercicio.

La empresa empezó con un patrimonio de \$ 800.00, el cual ha cambiado por el movimiento de los 2 últimos años por el movimiento de la misma.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo fue realizado mediante el método directo, revela el valor por los cobros realizados, así como los pagos realizados durante el período.

Estos valores fueron obtenidos de los registros contables de la entidad.

Este Estado muestra la diferencia por cobrar en la actividad directa de la compañía, así como la forma de financiamiento para cubrir los costos y gastos.

Los Estados Financieros fueron aprobados con fecha 15 de abril de 2014, mediante reunión de la Junta General de Accionistas de la compañía.

Es todo cuanto puedo evidenciar.



CLARA RUTH YANEZ RODRIGUEZ
C.I. 0918156522
CONTADORA