

OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.

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

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA. fue constituida en Ecuador, bajo la modalidad de Compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal, la venta al por mayor y menor de productos ópticos.

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.

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 muebles y enseres y 3 años para equipos de computación.

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.)

OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.

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 OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR 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 CUENTAS POR COBRAR

Clientes	161.831,05
Provisión Cuentas Incobrables	(2.183,70)
Crédito Tributario IVA	12.166,15
Crédito Tributario Renta	31498,38
Total	<u>203.311,88</u>

NOTA 4 INVENTARIOS

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

Inventario Mercaderías	157.676,22
Total	<u>157.676,22</u>

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

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

Muebles y Enseres	75.156,43
Equipos de Computación	19.294,66
	94.451,09
Depreciación Acumulada	(33.446,83)
Total	<u>61.004,26</u>

OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.

NOTA 7 PROVEEDORES

Proveedores	157.249,90
Total	<u>157.249,90</u>

NOTA 8 OBLIGACIONES POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto al Valor Agregado	19.107,97
Impuesto Retenido por Pagar	541,65
IVA Retenido por Pagar	368,30
Impuesto a la Renta por Pagar	24.381,95
Total:	<u>44.399,87</u>

OBLIGACIONES SOCIALES

IESS por pagar	5.004,77
Provisiones por Pagar	6.918,75
Utilidades por Pagar	18.707,38
Total	<u>30.630,90</u>

TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>75.030,77</u>
-------------------------------------	-------------------------

NOTA 9 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 10 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:

OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.

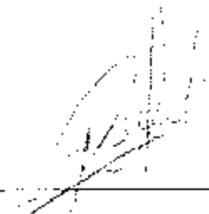
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	124.715,86
Menos:	
15% Participación a trabajadores	18.707,38
Más:	
Gastos no deducibles	<u>1.768,52</u>
Utilidad Gravable	<u>107.777,00</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>24.788,71</u></u>

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 400.00 en acciones suscritas y autorizadas.

NOTA 12 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

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



Sr. Ramiro Ruiz V
RUC: 1712690211001
Contador