

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**RAMON OLMEDO SERVICIOS DE CATERING CÍA. LTDA.**” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el once de julio del año dos mil ocho, ante el Dr. Juan Villacis Medina Notario Noveno (encargado) del cantón Quito.

El plazo de duración de la compañía será de treinta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El once de Agosto del año dos mil ocho, queda inscrito el presente documento y la Resolución número 08.Q.IJ.003151 del señor Superintendente de Compañías de fecha 20 de agosto del 2008, bajo el número 2890 del Registro Mercantil, Tomo 139, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Raul Gaybor Secaira.

Con Escritura Pública del 16 de febrero del dos mil once, ante la Notaria Novena del Cantón Quito Dr. Juan Villacis Medina, se protocoliza esta escritura que se refiere a la Reforma y Ampliación del Objeto Social de la Compañía.

Con Escritura Pública del veinte y nueve de diciembre del dos mil once, ante la Notaria Novena del Cantón Quito Dr. Juan Villacis Medina, se protocoliza esta escritura que se refiere a la Cesión de Participaciones, otorgada por Christian Bernardo Olmedo Molina a favor de Maribel Carolina Olmedo Molina.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de diez mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 10.500,00) íntegramente suscrito y pagado al 31 de diciembre 2012.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la prestación de servicios de restaurante y banquetes

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía tiene como objeto social principal servicios complementarios esto es la prestación de servicio de alimentación, bebidas y afines, organización de eventos en áreas relacionadas al objeto, importación, distribución, comercialización de equipos, utensilios de cocina, y comedor, productos de primera necesidad, prestación de servicios de limpieza tanto de interiores como exteriores, servicios de curier y mensajería realizando toda clase de contratos civiles, mercantiles permitidos por la ley, relacionados con el objeto social de la compañía. Ya sean estos contratos con instituciones públicas y privadas.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.
- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
- d) Inventarios.
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de adquisiciones y su utilización en la elaboración de los diferentes menús que se ofrecen a sus clientes.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios, construcciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipos de oficina y cocina	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas de alimentos y el servicio de banquetes.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$4,352.00

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$62,935.68.

NOTA 8.- INVENTARIOS

En este rubro se registran los movimientos de compras locales insumos y otros necesarios para mantener sus operaciones comerciales, su saldo contable a la presente fecha es \$1,922.99.

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$25,567.02

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$9,165.57.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de los bienes necesarios para la operación comercial, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$3,661.68.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuentas se refiere a las obligaciones que mantiene la empresa en concepto créditos obtenidos en el sistema financiero nacional y cuyo vencimiento es en los siguientes ejercicios económicos, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$17,761.12.

NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES

En este grupo se registran las diversas obligaciones que tiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por los varios impuestos retenidos y percibidos, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, beneficios sociales de sus trabajadores, su saldo contable al 31 de diciembre del 2012 es \$13,391.20.

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

En este grupo de cuentas se refiere a las obligaciones que mantiene la empresa por concepto de préstamos obtenidos por parte de los socios o accionistas, cuyo vencimiento es en los siguientes ejercicios económicos.

PATRIMONIO.-

NOTA 15.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a diez mil quinientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 10.500,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Se refieren a los existentes de años anteriores y que han sido objeto de reparto entre los accionistas.

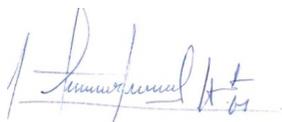
PATRIMONIO		2011	2012
3.1.01	SUSCRITO Y PAGADO	10,500.00	10,500.00
3.1.01.01	Aporte socios	10,500.00	10,500.00
3.1.02.01	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00
3.1.03.01	RESERVA LEGAL	0.00	3,229.11
3.1.05.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,414.03	3,729.92
3.1.05.01.001	Resultado del ejercicio	2,414.03	3,729.92
3.1.07.01	RESULTADOS ACUMULADOS	29,877.05	29,061.97
3.1.07.01.003	Utilidades no distribuidas	29,877.05	29,061.97
PATRIMONIO NETO		42,791.08	46,521.00

NOTA 16.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de informe no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



CONTADOR