

**OTTO PARTE CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

RAZÓN SOCIAL: OTTO PARTE CIA LTDA.

Según escritura pública de fecha 26 de diciembre de 2006, otorgada por la notaria trigésima cuarta del Cantón Cuyto, se ha constituido la empresa OTTO PARTE CIA LTDA.

Inscrita en el registro mercantil del cantón Cuyto se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 23 de Abril De 1975 publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de Agosto del mismo año. Cuyto 23 de Enero del 2007

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de OTTO PARTE CIA LTDA. es:

a) Venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo de oficina.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

H31 de diciembre del 2012 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2012	2011
CASH	US	782	184
BANCO PICHINCHA	US	o	o
BANCO BOLIVARIANO	US	o	o
BANCO PICHINCHA	US	o	o
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>782</u>	<u>184</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

H31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US o, constituido de la siguiente manera:

		2,012	2011
CLIENTES POR COBRAR	US	o	27,522
(-) RESERVA CUENTAS POR COBRAR	US	o	o
CLIENTES ENTREGADOS	US	o	o
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>27,522</u>

Se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros aplicando nuestras políticas contables según nic 8

2.4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

El 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,012	2011
GRANITO FISGAL SPA	US	0	5,729
RETEÑG EN FUENTE	US	4,352	2,542
ANTICIP RETEÑG FTE.	US	0	0
TOTAL:	US	4,352	8,271

2.5.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US\$ 0 y está desglosado de la siguiente manera:

		2,012	2011
INVENTARIO P. TERMINADO	US	98,297	0
INVENTARIO EN PROCESO	US	0	0
TOTAL	US	98,297	0

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nic 2

2.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600.00 dólares se procedera a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de U\$ 394,43 la depreciación acumulada es de U\$ 394,43 con lo cual el valor neto de los activos es de U\$ 1402,87.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 por revaluación, es de U\$ 1403 la depreciación acumulada es de U\$ 165 con lo cual el valor neto de los activos es de U\$ 1,238.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN	VALOR NETO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONSTRUCCIONES	0	0	0
MUEBLAS Y ENFERMERA	1,296	130	1,167
MUEBLES Y ENFERMERA	0	0	0
EQUIPO COMPUTACIONAL	106	35	71
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS (E.C.C)	0	0	0
TOTAL	1,403	165	1,238

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2012 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MUEBLAS Y ENFERMERA	10%
MUEBLES Y ENFERMERA	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACIONAL	33%

nota: al momento la empresa no dispone de activos ya que su inicio actividad económica es desde mayo del 2011

2.7.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de U\$ 0,00. SE CANCELÓ DEBE EN TODOS LOS EJERCICIOS POR ANTECIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANÁLISIS

DENOMINACION	V/.ACTIVO	V/.AMORTIZACION	V/.NETO
SEG. UROS PAGADOS:	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.8.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2012, el saldo de la cuenta es de US\$ 420.722,05 y está desglosado de la siguiente manera:

		2,012	2011
PROVEEDORES	US\$	0	0
PROVEEDORES SOCIALES	US\$	12,929	0
PROVEEDORES EXTERNALES	US\$	0	0
TOTAL	UIS	12,929	0

Los rubros más significativos en la cuenta es del exterior por lo que se imperta se encuentra a un valor razonable según NIC 39 de instrumentos financieros

2.9.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2012 tiene que pagar al fisco la cantidad de US\$ 0 que corresponde al FONDO RESERVA FISCAL POR PAGAR US\$ 0.

Estos rubros se cancelan en enero del 2012

2.10.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2012 el saldo de US\$ 0,00 que corresponde según detalle:

		2,012	2011
APORTE PATRONAL	US\$	0	0
APORTE PERSONAL	US\$	0	0
FONDO DE RESERVA	US\$	0	0
DEBES PASIVO POR PAGAR	US\$	0	0
TOTAL	UIS	0	0

La empresa al momento no dispone de personal según NIC 19

2.11.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2012, el saldo de la cuenta es de US\$ 0,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,012	2011
SUELDOS POR PAGAR	US\$	0	0
DEGUSTO TERCIERO SUELDO	US\$	0	0
DEGUSTO CUARTO SUELDO	US\$	0	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US\$	0	0
FONDO DE RESERVA	US\$	0	0
PREVISIONES	US\$	0	0
TOTAL	UIS	0	0

2.12.- PARTICIPACION UTILIDADES

El 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2012, es de US\$ 0.

2.13.- INTERESES POR PAGAR

El 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US\$ 0,00 no existe intereses generados:

		2,012	2011
<i>PRESTAMOS</i>		0	0
TOTAL	UIS	0	0

2.14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de cette Farte Cia Ltda. está en un valor de US\$ 1000 y corresponde a

		2,012	2011
<i>capital</i>	<i>US\$</i>	<i>1,000</i>	0
TOTAL		1,000	0

2.15.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es de U\$ 0,00.

2.16.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de U\$ 0,00 y corresponde a:

	2,012		2011
UTILIDADES ACUMULADAS POR PRIMER VEZ U\$	0		0
U\$	0		0
U\$	0		0
	<hr/>		<hr/>
TOTAL	0		0
	<hr/>		<hr/>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2011, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIIF 1 realizada en el año 2012

2.17.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2012, las utilidades acumuladas de la compañía es de U\$ 1379,60 de lo que va en su apertura de la empresa

2.18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de U\$ 687,00 sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de U\$ 103,05 y 24% impuesto a la renta por U\$ 160,68 y el saldo a disposición de los socios es de U\$ 4079,87, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.19.- CONTRATOS

La empresa Otto Partes Cia Ltda. no tiene contrato e convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de elaboracion del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro N.º 484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el R.R.F. 213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.º D.T.G.F. 1004, publicada en el registro oficial N.º 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adapten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que seran cargados e abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

