

OTTO PARTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

- RAZON SOCIAL: "OTTO PARTE CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 23 de OCTUBRE de 2.008, otorgada por la notaría trigésima cuarta del Cantón Quito, se ha constituido OTTO PARTE CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil, TOMO 139 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año, Quito a 30 de octubre del 2008

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de OTTO PARTE CIA. LTDA. es:

a) Importar, exportar comercializar, mercadeo, representación y alquiler maquinaria, suministros industriales de oficina, comunicación e informática así como mantenimiento de equipos industriales

b) Importar exportar, comprar, vender, arrendar, consignar toda clase de maquinaria muebles y accesorios tendientes al desarrollo de la industria metalmeccanica como de construccion

c) Podrá fabricar comercializar distribuir electrodomesticos para el el hogar sus repuestos y accesorios, industria textil, industria metalmeccanica, material electrico de construccion de ferreteria y articulos

e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

OTTO PARTE CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

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

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2013	2012
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO INTERNACIONAL	US	2.176	0
BANCO PACIFICO	US	59.205	13.349
TOTAL	US	<u>61.381</u>	<u>13.349</u>

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

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es de US 138.058,00, constituido de la siguiente manera:

		2013	2012
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2013	US	130.058	129.537
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA		0	0
METROPOLITAN TOURING		0	0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		0	0
TOTAL	US	<u>130.058</u>	<u>129.537</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,013	2012
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,013	2012
CREDITO FISCAL IVA:	US	4,551	64,029
RETENC EN FUENTE	US	13,857	23,385
ANTICIP RETENC. FTE:	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>18,409</u>	<u>87,414</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,013	2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	145,148	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>145,148</u>	<u>0</u>

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 144.051.00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,013	2012
INVENTARIO P. TERMINADO	US	144,051	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>144,051</u>	<u>0</u>

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

2.8.- 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. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 74.482,33 la depreciación acumulada es de US 3.075,39 con lo cual el valor neto de los activos es de US 71.406,94

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	47,242	2,482	44,760
MUEBLES Y ENSERES	106	106	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	27,134	487	26,647
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	<u>74,482</u>	<u>3,075</u>	<u>71,407</u>

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2013 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GOTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

<u>DENOMINACION</u>	<u>VI.ACTIVO</u>	<u>VI.AMORTIZACION</u>	<u>VI.NETO</u>
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es de US 34.318,00 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	US	34,318
DINERS CLUB	US	0
VISA BCO PICHINCHA	US	0
TOTAL	US	<u>34,318</u>

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2013, el saldo de la cuenta es de US. 156.546.10 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2,013	2012
PROVEEDORES	US	156,546	187,255
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>156,546</u>	<u>187,255</u>

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2013 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 2.970,62 que corresponde al IMPPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 2.970,62

Estos rubros se cancelarán en enero del 2014

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2013 el saldo de US 343,38 que corresponde según detalle:

		2,013	2012
APORTE PATRONAL	US	343	3,849
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>343</u>	<u>0</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2011, el saldo de la cuenta es de US 0,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,013	2012
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	255	80
DECIMO CUARTO SUELDO	US	2,650	3,546
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	127	40
TOTAL	US	<u>3,032</u>	<u>3,665</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,013	2012
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,013	2012
VARIOS	US	323,982	47,745
	US	0	0
TOTAL	US	323,983	47,745

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2013, 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 2013 es de US 6.178,64.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,013	2012
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro análisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 10,000,00 y corresponde a

		2,013	2012
capital	US	1,000	1,000
TOTAL		1,000	1,000

2.21.- 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 2013 es de US 2.262,91.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2,013	2012
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANTA US	0	0
US	0	0
US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 48,260,91, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta es de US 40.579,72, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 6.178,64 y 22% impuesto a la renta por US 7.702,71 y el saldo a disposición de los socios es de US 27.309,60, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

OTTO PARTE CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de elaboración 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 No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.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.- SCQIC1004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten 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 serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

