

OROBICICLETAS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2012

Referencia	Nota 1
	Identificación de los estados financieros:
Sección 3 Párrafo 3.24	Compañía OROBICICLETAS S.A. constituida mediante escritura pública de fecha 24 de AGOSTO del 2012; inscrita en el Registro Mercantil, el día 18 de septiembre del 2012 bajo registro N° 2.917, cuyo domicilio es Buenavista entre sucre y olmedo Machala. Su actividad principal es Ventas al por mayor de partes piezas y accesorios de bicicletas.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:
Sección 3 Párrafo 3.3	Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.												
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.												
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.												
Referencia	Nota 4												
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así: <table><tr><td>Año</td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Efectivo en caja</td><td>\$15.711,16</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Banco del Pacífico</td><td>\$ 12.729,67</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$ 28.440,83</td><td>\$ 0,00</td></tr></table>	Año	2012	2011	Efectivo en caja	\$15.711,16	\$ 0,00	Banco del Pacífico	\$ 12.729,67	\$ 0,00	Total	\$ 28.440,83	\$ 0,00
Año	2012	2011											
Efectivo en caja	\$15.711,16	\$ 0,00											
Banco del Pacífico	\$ 12.729,67	\$ 0,00											
Total	\$ 28.440,83	\$ 0,00											
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.												
Referencia	Nota 5												
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma: <table><tr><td>Año</td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes</td><td>\$ 34.944,30</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$34.944,30</td><td>\$ 0,00</td></tr></table>	Año	2012	2011	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 34.944,30	\$ 0,00	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$34.944,30	\$ 0,00			
Año	2012	2011											
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 34.944,30	\$ 0,00											
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$34.944,30	\$ 0,00											

Referencia	Nota 6																		
	Inventario de Mercaderías El inventario de mercadería corresponde a los bienes destinados para la venta de la empresa: <table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Inventario de Mercaderías</td><td>\$ 40.871,22</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>TOTAL INVENTARIO DE MERCADERÍA</td><td>\$ 40.871,22</td><td>\$ 0,00</td></tr></table>	Año	2012	2011	Inventario de Mercaderías	\$ 40.871,22	\$ 0,00	TOTAL INVENTARIO DE MERCADERÍA	\$ 40.871,22	\$ 0,00									
Año	2012	2011																	
Inventario de Mercaderías	\$ 40.871,22	\$ 0,00																	
TOTAL INVENTARIO DE MERCADERÍA	\$ 40.871,22	\$ 0,00																	
Referencia	Nota 7																		
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición <table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th><th>Variación</th></tr><tr><td>Retenciones en la Fuente</td><td>\$ 100,76</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 100,76</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 100,76</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 100,76</td></tr></table> La variación corresponde a las retenciones del periodo recibidas por venta a clientes.		2012	2011	Variación	Retenciones en la Fuente	\$ 100,76	\$ 0,00	\$ 100,76	TOTAL	\$ 100,76	\$ 0,00	\$ 100,76						
	2012	2011	Variación																
Retenciones en la Fuente	\$ 100,76	\$ 0,00	\$ 100,76																
TOTAL	\$ 100,76	\$ 0,00	\$ 100,76																
Referencia	Nota 8																		
	Crédito Tributario a favor de la empresa <table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>IVA pagado</td><td>\$ 11.407,92</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Crédito Tributario de IVA</td><td>\$ 2.987,34</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Crédito Tributario Retenciones</td><td>\$ 20,39</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Retenciones Recibidas de IVA</td><td>\$ 0,09</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 14.415,74</td><td>\$ 0,00</td></tr></table> El IVA pagado, crédito tributario de IVA, crédito tributario de retenciones de IVA y retenciones recibidas de IVA, corresponden al periodo actual 2012.		2012	2011	IVA pagado	\$ 11.407,92	\$ 0,00	Crédito Tributario de IVA	\$ 2.987,34	\$ 0,00	Crédito Tributario Retenciones	\$ 20,39	\$ 0,00	Retenciones Recibidas de IVA	\$ 0,09	\$ 0,00	TOTAL	\$ 14.415,74	\$ 0,00
	2012	2011																	
IVA pagado	\$ 11.407,92	\$ 0,00																	
Crédito Tributario de IVA	\$ 2.987,34	\$ 0,00																	
Crédito Tributario Retenciones	\$ 20,39	\$ 0,00																	
Retenciones Recibidas de IVA	\$ 0,09	\$ 0,00																	
TOTAL	\$ 14.415,74	\$ 0,00																	
Referencia	Nota 9																		
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	Obligaciones financieras (corto y largo plazo) Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de																		

mercadería y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2012	2011	Variación
Proveedores Locales No Relacionados	\$58.366,97	\$ 0,00	\$58.366,97
Proveedores Locales Relacionados	\$ 40.277,74	\$ 0,00	\$ 40.277,74
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 98.644,71	\$ 0,00	\$ 98.644,71

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Se detalla a continuación los proveedores relacionados de la empresa:

- María Rodríguez Gonzaga **\$ 29.588,80**
- Anibal Ochoa Cordova **\$ 10.688,94**

TOTAL \$ 40.277,74

Referencia

Nota 10

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2012	2011
Iva Cobrado	\$ 11.315,55	\$ 0,00
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 1.058,23	\$0,00
Retenciones Impuesto IVA	\$ 186,06	\$ 0,00
TOTAL	\$ 12.559,84	\$0,00

El Iva Cobrado, las retenciones por Impuesto a la renta e Iva por pagar corresponden al saldo al 31 de diciembre del 2012 y serán canceladas en el siguiente período.

Nota 11

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2012	2011
Aporte Personal por pagar	\$ 248,00	\$ 0,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 295,73	\$ 0,00
IECE-SETEC	\$ 26,52	\$ 0,00
TOTAL	\$ 570,25	\$ 0,00

Las obligaciones con el IESS, son las registradas por el mes de diciembre del 2012 pendientes de pago, que serán canceladas hasta el 15 de Enero del 2013.

Nota 12

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2012	2011
Décimo Tercer Sueldo	\$221,03	\$ 0,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$450,50	\$ 0,00
Utilidades por Pagar	\$798,98	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.470,51	\$ 0,00

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2012, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Referencia

Nota 13

Impuesto a las ganancias:

La empresa mantiene un impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año.

Sección 29
Párrafo 29.2

	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar	\$1.044,55	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.044,55	\$ 0,00

El Impuesto a la renta por pagar corresponde al 23 % de la utilidad del ejercicio actual.

Nota 14

Capital Social :

	2012	2011
Capital Social al inicio del periodo	\$ 1.000,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.000,00	\$ 0,00

Sección 6

El capital de la compañía está conformado por:

- Aníbal Ochoa Córdova, con una participación del 99 % del capital.
- Jorge Rodríguez Gonzabay, con una participación del 1 % del capital.

Nota 15

Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2012	2011
Resultados Ejercicio	\$3.482,99	\$ 0,00
TOTAL	\$ 3.482,99	\$ 0,00

El resultado del ejercicio corresponde a los ingresos provenientes de actividades ordinarias, menos los costos y gastos de la misma.

Referencia

Nota 16

Ingresos por actividades ordinarias:

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

	2012
Ventas de mercadería	\$ 156.458,26
Otros Ingresos	\$ 687,61
TOTAL	\$ 157.145,87

Otros ingresos: corresponden a seguros de mercadería.

Referencia

Nota 17

Costo de Venta y Producción

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercadería los costos ascendieron a \$ 135.858,46 detallados a continuación:

Sección 8
Párrafo 8.3

COSTOS	VALOR
Mercadería	\$ 176.729,68
(-) Inventario Final	\$(40.871,22)
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 135.858,46

Referencia

Nota 18

Gastos de administración:

Sección 8
Párrafo 8.3

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para comercialización de la mercadería.

Detalle:

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 5.009,80
Aportes al IESS	\$ 707,01
Beneficios Sociales	\$ 867,98
Honorarios	\$ 1.500,00
Combustible	\$ 127,07
Arriendos	\$ 900,00
Transp. De mercadería	\$ 1.368,69
Mantenimiento	\$731,00
Suministros y Materiales	\$ 2.632,51
Promoción Y Publicidad	\$ 457,70
Gastos de Viaje	\$ 39,25
Otros Servicios	\$ 1.577,53
TOTAL	\$ 15.918,54

Referencia

Nota 19

Gastos Financieros:

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a comisiones bancarias:

Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo 11.48
Sección 25
Párrafo 25.3

	2012
Comisiones bancarias	\$ 42,35
TOTAL	\$ 42,35

Referencia

Nota 20

Cambios en las Políticas Contables:

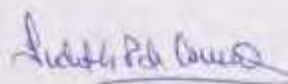
A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2012, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la

	empresa es nueva e inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera
Referencia	Nota 21
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2012 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.
Referencia	Nota 22
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
Referencia	Nota 23
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.



GERENTE

ING. ANIBAL OCHOA CORDOVA



CONTADOR

LCDA . JUDITH PALADINES JARAMILLO