

## ODEONPLATZ S. A.

### **ODEONPLATZ S. A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.-**

ODEONPLATZ S. A., la Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 12 de Noviembre del 2012, con la razón social ODEONPLATZ S. A., e inscrita en la Oficina del Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de Noviembre del 2012, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.II.DJC.G.12.0007188 el 19 de Noviembre del 2012.- Su objetivo principal es realizar actividades de **comercialización y venta de productos de alimentos preparados de consumo masivo.-** En cumplimiento de su objeto social, la Compañía puede celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, que tenga relación con su objeto social.

#### **2.- MONEDA FUNCIONAL.-**

La Compañía registra sus actividades comerciales en la moneda del "Dólar de los Estados Unidos de América".

#### **RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS.-**

##### **a) Base de Presentación.-**

Mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen las NIIF'S de manera directa, en consecuencia la empresa ODEONPLATZ S. A., aplicó las NIIF'S para PYMES.- Así mismo, los estados financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que las NIIF'S para PYMES establece.- Podemos decir que están de manera comprensible tanto para los usuarios externos tales como: Propietario o Gerente; también debo agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

## **CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-**

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por las NIIF'S para PYMES, que son los costos establecidos con el reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

### **3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF'S PARA PYMES**

De acuerdo a la fecha de constitución de la Compañía ODEONPLATZ S. A., 23 de Noviembre del 2012, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF'S para PYMES.

### **4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-**

- a) Efectivo y Equivalente de Efectivo (caja menor).  
El fondo de caja chica o caja menor, será manejado por un custodio con un fondo establecido de US\$150,00 (ciento cincuenta 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.- Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.
  
- b) Efectivo y Equivalente de Efectivo (cobro a clientes).  
Por ser una compañía de reciente creación e inicio en sus actividades comerciales, la política a aplicarse a futuro es: que los depósitos se realizarán de manera diaria hasta las 7 p.m. (siete de la noche), y de haber remanentes pasada esta hora, quedarán en manos del custodio responsable, los valores en efectivo originado por el cobro a los clientes.
  
- c) Activos Financieros Corrientes.  
Documentos y Cuentas por Cobrar clientes no relacionados.  
La Compañía estipula como política contable que la factura emitidas a los clientes, se la cobrará de contado e inmediatamente, por ser esta una actividad de consumo masivo e inmediato, de acuerdo a lo que determine la NIIF.- La Compañía reconocerá un Activo Financiero sólo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.- El reconocimiento inicial de estos activos, se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción,

excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados y, posteriormente, al costo amortizado.

d) Pasivo Corriente: Cuentas y Documentos por Pagar.

Como política contable se realizará la provisión del gasto o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado, de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.- Trabajaremos con proveedores que nos den crédito entre 15 y 30 días tanto en bienes como en servicios específicos tales como: internet, mantenimiento de activos fijos y similares.- La empresa reconocerá un Pasivo Financiero sólo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.- El reconocimiento inicial de estos pasivos, se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

e) Ingresos de Actividades Ordinarias.

La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.- La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida ó a recibir.- El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volúmenes de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

f) Costos y Gastos Financieros.

Así mismo, la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.

g) Impuestos sobre las Ganancias.

La empresa estipula que, como las partidas de los estados financieros se encuentran establecidas a valor razonable, sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros.

**h) Beneficios a los Empleados.**

De acuerdo a la NIIF, los beneficios a los empleados serán registrados a valor razonable y pagados al cumplimiento de cada obligación, conforme lo establece el Código de Trabajo Ecuatoriano.

**5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-**

El siguiente es el resumen del Efectivo y Equivalentes a Efectivo, al 31 de Diciembre del 2012.

Cuentas del Activo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2012
Bancos en Cuenta Corriente	297,61
Cuentas por Cobrar Accionistas	600,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>897,61</b>

**Información a Revelar.-**

Es el saldo que refleja el estado de cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2012.

El valor de las Cuentas por Cobrar Accionistas, es el saldo por cancelar de éstos, que por disposición estatutaria tienen el plazo de un año para su cancelación a la Caja de la Compañía, que se origina en la aportación del capital social de la misma.

**6- PASIVO CORRIENTE.-**

El siguiente es el resumen del Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2012.

Cuentas del Pasivo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2012
Retención en la Fuente por Pagar	0,63
Retención IVA por Pagar	10,39
Impuesto a la Renta por Pagar	19,92
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>30,94</b>

**Información a Revelar.-**

Es la retención del 4% realizada sobre las compras y que se cancela en el mes siguiente.

Igual cosa sucede con el IVA por pagar que se cancela en el mes siguiente.

Es la liquidación del impuesto a la renta por pagar del año 2012.

## 7.- PATRIMONIO.-

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 800 acciones suscritas al valor nominal de US\$1.00 cada una.

Cuentas del Patrimonio	En US\$ saldos al 31/12/2012
Capital Social	800,00
Utilidad Año 2012	66,67
Total del Patrimonio	866,67

### Información a revelar.-

El capital social de la compañía está compuesto así:

Socia Esther Delia Coral Medina, con una aportación de US\$790,00

Socio Bolívar Daniel Hernández Coral, con una aportación de US\$10,00

El valor de la Utilidad, acordaron no repartirla y mantenerla como parte del Patrimonio para capitalizaciones futuras.

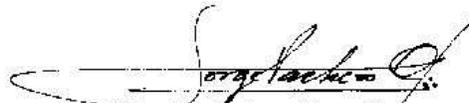
## 8.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Es el valor generado por ventas ordinarias durante los dos últimos meses del año 2012, recién en sus inicios de las actividades ordinarias por US\$150,00

## 9.- COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS.-

Son las compras realizadas durante la culminación del año 2012, luego de concluida la gestión del trámite de constitución de la compañía.

Estos estados financieros fueron aprobados el 22 de Marzo del 2013.

  
**Jorge G. Pacheco Carreño**  
Contador  
Reg. Prof. 3.444