

ODEONPLATZ S. A.

ODEONPLATZ S. A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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.IJ.DIC.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 han sido elaborados de acuerdo a las consideraciones contables que las NIIF's para PYMES establecen. Podemos decir que están de manera comprensible tanto para los usuarios externos tales como: Propietario o Socios, también dentro de que todos los revelaciones hechas en estos Estados Financieros, preparen por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

suscepto 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 realiza 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, flete y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo 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 al reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuenta por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda otros y exclusivamente servicios.

f) Costos y Gastos Financieros.

Así mismo, la empresa adoptará como principio subyacente al 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 valores razonables, nos resultando son confiables y verídicas, por lo tanto, para la contabilización 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 dicha obligación, conforme lo establece el Código de Trabajo Ecuatoriano.

8.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

El siguiente es el resumen del Efectivo y Equivalentes a Efectivo, al 31 de Diciembre del 2013.

Cuentas del Activo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2013
Cuentas en Cuenta Corriente	2.976,99
Cuentas por Cobrar Accionistas	600,00
Anticipo Impuesto a la Renta	6,02
Depositos en Cuentas	3.098,40
Inventario de Mercaderías	6.131,45
Total Activo Corriente	12.812,86

Información a Revelar.-

Es el saldo que refleja el estado de cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2013.

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.

Es el valor generado en calidad de Anticipo al Impuesto a la Renta, pagado por adelantado al SRI para ser creditado en el ejercicio 2013.

Este depósito es el valor entregado a los dueños del Mall El Fortín, por el local número 264, donde se desempeña con el nombre de "Bavaria".

Es el monto del inventario final de mercaderías, realizado al 31 de Diciembre del 2013.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

El siguiente es el resumen de la Propiedad Planta y Equipo, comúnmente conocido como activo fijo, que se tuvo que adquirir para poder dar inicio a las actividades comerciales desde la segunda quincena de Noviembre del 2013, hasta el 31 de Diciembre del 2013.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a la Compañía que las NIIF's para PYMES, que son las normas contables que se aplican en el reconocimiento, medición 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., el 12 de Noviembre del 2012, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF's para PYMES, en la consecución al ejercicio económico del año 2013.

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo (cuenta corriente).

El fondo de caja chica o caja menor, será mantenido por un monto de un fondo establecido de US\$1.000,00 (ciento cincuenta 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) y cuyos excedentes para las exposiciones serán únicamente financieros y no de venta, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria. Las exposiciones se darán con el 60% del fondo devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo (cobros a clientes).

Por ser una compañía de comercio exterior y tener un gran volumen de operaciones, la política a aplicarse a futuro es, que los descuentos se realicen de manera directa hasta los 7 días, (antes de la fecha), y de haber descuentos pasado esta fecha, quedará en cuenta del cliente responsable, los descuentos en efectivo originados por el cobro a los clientes.

c) Activos Financieros Corrientes.

Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes se relacionan. La Compañía estipula como política contable que los Facturas emitidas a los clientes, no las cobren a futuro, sino inmediatamente, por ser una actividad de comercio exterior y inmediato de acuerdo a lo que determina la NIIF. La Compañía reconocerá un Activo Financiero cuando el documento en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos activos, se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción.

Cuentas de Propiedad Planta y Equipo	En US\$ saldos al 31/12/2013
Muebles y Enseres	24.679,54
Instalaciones	15.080,46
Remodelación del Local	11.829,60
Total Propiedad Planta y Equipo	51.589,60

Información a Revelar.-

El local número 264 del Mall El Fortín, lo recibimos totalmente vacío y se hicieron las siguientes obras:

Adquisición de los muebles y enseres necesarios para el desarrollo del local, por un valor reflejado de 24.679,54.

Hubo que hacer este agrado en la remodelación, construcción de ductos, acomodación e instalaciones de medidores respectivos, para que puedan fluir correctamente la electricidad, el agua, el gas, los respectivos dispositivos contra incendios para la seguridad del local, valor como instalaciones por el monto de 15.080,46.

Dado que se recibió un salón en acabado, hubo que invertir en la remodelación del local, adecuarlo para su total habitación y poder brindar el servicio al cliente, con un costo de 11.829,60. Todo esta inversión fue realizada en el Local 264.

6.- PASIVO CORRIENTE.-

El siguiente es el resumen del Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2013.

Cuentas del Pasivo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2013
Beneficios Sociales por Pagar	1.480,63
Otras Cuentas por Pagar	1.134,83
Total del Pasivo Corriente	2.615,46

Información a Revelar.-

Es la retención del aporte personal al IESS, así como la partida patronal al IESS, por los sueldos de los trabajadores del Local 264, que corresponden por un mes y días del año 2013, en virtud del atraso en la entrega de la obra por parte de los promotores.

Igual cosa sucede con la cuenta Otras Cuentas por Pagar, que son las retenciones tributarias a cancelar al SRI, en el siguiente mes.

7.- PASIVO A LARGO PLAZO.-

El siguiente es el resumen:

Cuentas del Pasivo no Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2013
Préstamos por Pagar	60.944,74
Total del Pasivo no Corriente	60.944,74

Información a Revelar:

Para poder realizar el fiel desempeño de la actividad para la cual fue constituida la compañía, ésta tuvo que solicitar créditos, personales, cuya descomposición es:

- Préstamo personal al señor Carlos Lazo por US\$ 15.000,00
 - Préstamo personal al señor Julio Vera por US\$ 20.000,00
 - Aportación personal del socio Bolívar Hernández por US\$ 25.944,74
- Los dos primeros préstamos con plazos a tres años y con una tasa de interés del 12% anual, y respecto del tercero a ser cancelado cuando el negocio genere los rendimientos positivos, y no causan intereses.

7.- PATRIMONIO.-

Al 31 de Diciembre del 2013, 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 31/12/2013
Capital Social	800,00
Utilidad Año 2012	66,67
Pérdida Año 2013	-24,41
Total del Patrimonio	842,26

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.
En el año 2013, se generó una pérdida de US\$ 24,41.

8.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

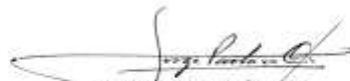
Es el valor generado por ventas ordinarias durante los dos últimos meses del año 2013, recién en sus inicios de las actividades ordinarias por US\$8.708,64

9.- COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS.-

Son las compras realizadas durante la culminación del año 2013, luego de concluida la gestión del trámite y entrega del local a la compañía.

El tiempo operacional que se realizó en el año 2013, fueron de 45 días operativos en el Centro Comercial Mall El Fortín.

Estos estados financieros fueron aprobados el 12 de Febrero del 2014.


Jorge G. Pacheco Carreño
Contador
Res. Prof. 3.444