



OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2013	Notas	31/12/2013
ACTIVOS				
Activos corrientes				
10101 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	5,981.33	2010301 Cuentas por Pagar Comerciales	7 154,131.16
101020502 Cuentas por Cobrar Comerciales	2	20,121.25	Obligaciones Laborales Corrientes	8 831.83
1010403 Anticipos Proveedores	3	2,161.67	2010703 Con el IESS	408.50
1010306 Inventarios	4	104,379.08	2010704 Provisiones laborales	423.33
Activos por Impuestos Corrientes	5	14,213.54	20113 Otras Cuentas por Pagar	6,726.41
1010501 Crédito tributario I.R.		523.64	Total Pasivos corrientes	161,659.40
1010502 Crédito Tributario IVA		13,894.50		
1010208 Otras cuentas por Cobrar	6	702.65		
Total Activos corrientes		156,559.52	Pasivos no corrientes	
Activos no corrientes			Total Pasivos no corrientes	
Total Activos no corrientes			PASIVOS TOTALES	161,659.40
ACTIVOS TOTALES		156,559.52		
			PATRIMONIO	
			30101 Capital Social	10 400.00
			30702 Período del Ejercicio	11 5,529.88
			PATRIMONIO TOTAL	5,129.88
			PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL	156,559.52

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 Gerente General


 Ing Gabriela Mejía Q
 Contadora General
 Mat. 28382

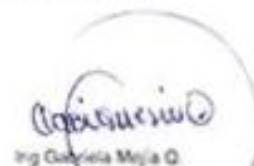


OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(expresado en dólares estadounidenses)

		Notas	31/12/2013
4101 Ventas		12	95,219.37
4109 Otros ingresos		13	88.12
Costo de Ventas		14	57,521.64
Inventario inicial	-		
510102 (+) Compras	161,800.72		
510104 (-) Inventario final	104,379.08		
Utilidad Bruta			37,785.85
Gastos Administración			15,861.98
520201 Sueldos	4,226.67		
520203 Beneficios sociales	629.77		
520202 Aporte IESS	485.20		
520205 Honorarios	2,336.92		
520208 Mantenimiento y reparaciones	861.66		
520209 Arriendo	3,600.00		
520214 Seguros y reaseguros	37.88		
520215 Gastos viaje	34.15		
520218 Servicios públicos	453.02		
520402 Otros	3,195.71		
Gastos de Ventas			27,113.33
520101 Sueldos	9,340.33		
520103 Beneficios sociales	1,046.20		
520102 Aporte IESS	1,134.84		
520111 Promoción y publicidad	10,162.88		
520117 Gastos de viaje	4,138.23		
520128 Otros gastos	1,290.85		
520402 Gastos Financieros			69.45
520402 Gastos no deducibles			270.97
Pérdida del Ejercicio			- 5,529.88

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


Ing Carlos Sánchez
Gerente General


Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General



OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(expresado en dólares estadounidenses)

	Descripción	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados por NIIF	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
990201 Capital Social		400.00							400.00
990210 Periodo del Ejercicio						5.529.88			5.529.88
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2013		400.00				5.529.88			5.129.88

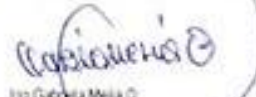
Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


Gerente General


Ing. Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

	31-12-2013
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
95010101 Recibido de clientes	66,096.12
95010201 Pagos a proveedores	(2,372.99)
95010203 Pagos a Empleados	(17,772.25)
95010205 Impuestos Pagados	(14,213.54)
950106 Ceros Egresos	(26,246.13)
950106 Ceros Ingresos, neto	88.12
Fujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	5,581.33
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
950209 Adquisición de propiedades, muebles y equipos	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
950301 Aportes de capital	400.00
950305 Obligaciones por pagar a bancos y Terceros	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	400.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
(Disminuir) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	5,981.33
9506 Saldo al comienzo del año	
9507 SALDOS AL FIN DEL AÑO	5,981.33
	(0.00)
CONCILIACION DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
Utilidad del Ejercicio	(5,529.88)
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto: provisto por las actividades de operación	(5,529.88)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
9601 Cuentas por Cobrar Comerciales	(29,121.25)
9603 Anticipos Proveedores	(2,161.67)
9604 Inventarios	(104,379.08)
9605 Activos por Impuestos Comerciales	(14,916.19)
9606 Cuentas por Pagar Comerciales	154,131.16
9608 Obligaciones Laborales Comerciales	831.83
9607 Ceros Cuentas por Pagar	6,726.41
Total Actividades de Operación	5,581.33


Ing Carlos Sánchez
Gerente General


Ing Gabriela Mejía Q
Contadora General
Mat. 28382

OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 1 IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

1.1 Antecedentes

OPTIMERCADOS CIA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública celebrada el 29 de Noviembre de 2012 ante el Notario Primero del cantón Quito, Doctor Wladimir Villaiba Vega, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 14 de Diciembre de 2002, bajo el Número 116 del Registro Mercantil, Tomo 144.

1.2 Objeto Social

El objeto de la compañía es la distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo de artículos ópticos y oftalmológicos; equipos y suministros de oficina; equipos de computación así como partes y accesorios; artículos deportivos y ropa; productos para la industria; productos eléctricos, electrónicos y telefónicos, productos de seguridad, productos médicos y de optometría, productos para la industria gráfica, productos para la construcción.

NOTA 2 BASES PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos de Estados Unidos que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros según la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más relevantes se describen en la siguiente nota.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta no se incluye ninguna inversión, se expresa el saldo de Bancos y el efectivo que se maneja en Caja chica por lo cual no es necesario realizar ningún ajuste y reclasificación por NIIFs.

3.2 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

3.3 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos.

3.4 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 60 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

3.5 Impuesto a la renta corriente y diferido

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Para el año 2013 la empresa arrojó resultado negativo.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

3.6 Beneficios a empleados a corto plazo

Corresponde a la provisión a corto plazo de los beneficios que exige el Código Laboral: Décimo tercer sueldo, Décimo Cuarto sueldo, Vacaciones.

3.7 Beneficios de largo plazo

La empresa inició las actividades en el año 2013, mes de Julio, por lo tanto para este año no se ha realizado cálculo actuarial para determinar los beneficios de empleados.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros costos directos propios del giro del negocio.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define "valor razonable", establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NOTA 4 NOTAS EXPLICATIVAS

A continuación se presentan las notas aclaratorias a los rubros presentados en los Estados de Situación Inicial y Estado de Resultados Integral.

NOTA 4 NOTAS EXPLICATIVAS

1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se refiere a:

Detalle	2013
Caja Chica	\$ 100.00
Bancos	5.681.33
TOTAL	\$ 5.981.33

2 Cuentas por Cobrar Comerciales

Detalle	2013
Cientes locales	\$ 29.121.25
TOTAL	\$ 29.121.25

3 Anticipo Proveedores

Detalle	2013
Proveedores Quito	\$ 761.67
CLA	\$ 960.00
Sunglass Hot	\$ 450.00
TOTAL	\$ 2.151.67

4 Inventarios

Detalle	2013
Gafas	\$ 39,181.98
Armazones	\$ 54,910.77
Material para promoción y publicidad	\$ 10,286.33
TOTAL	\$ 104,379.08

5 Activos Impuestos Corrientes

Detalle	2013
Credito Tributario Impuesto a la renta	528.64
Credito Tributario IVA	\$ 13,684.90
TOTAL	\$ 14,213.54

6 Otras cuentas por cobrar

Detalle	2013
Anticipo empleados	302.65
Otras cuentas por cobrar	\$ 400.00
TOTAL	\$ 702.65

7 Cuentas por Pagar Comerciales

Detalle	2013
Proveedores Locales	127,913.01
Proveedores del exterior	26,218.15
TOTAL	154,131.16

8 Obligaciones Laborales Corrientes

Detalle	2013
Decimo Tercer Sueldo	158.33
Decimo Cuarto Sueldo	265.00
Aportes IESS	408.50
TOTAL	831.83

9 Otras Cuentas por Pagar

Detalle	2013
Nomina por pagar	1,585.60
Iva en ventas	3,967.14
Tarjetas de credito	155.68
Proveedores caja chica	49.33
Activty Distribuciones	951.16
Multas por atrasos	17.50
TOTAL	6,726.41

10 Capital Social

SOCIO	APORTE
Carlos Armando Sánchez	360.00
Gastón Armando Sanchez	20.00
Santiago Javier Herrera	20.00
	<u>400.00</u>

11 Resultado del Ejercicio

Diferencia entre ingresos y gastos de la actividad.

12 Ventas

Detalle	2013
Gastos	40,351.85
Amazones	71,065.28
Autoconsumos publicidad	7,114.69
(-) Descuento en Ventas	(18,975.07)
(-) Devoluciones en Ventas	(4,340.38)
TOTAL	95,219.37

13 Otros Ingresos

Diferencia de inventarios.

14 Costo de Ventas

Detalle	2013
Inventario Inicial	-
Compras nacionales e importaciones	161,900.72
(-) Inventario Final	104,379.08
TOTAL	57,521.64

NOTA 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ing. Carlos Sánchez A.
GERENTE GENERAL



Ing. Gabriela Mejía Q.
CONTADORA
MAT. 28382