

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA PROAÑO Y PROAÑO ALMACEN OLGA CÍA LTDA.

1.- Información General.-

Proaño y Proaño Almacén Olga Cía. Ltda. Se dedica a la comercialización de textiles de origen nacional e importados, al por menor y al por mayor, siendo sus principal clientela los de consumo personal o también llamados consumidores finales.

Tiene su domicilio en Quito y trabaja en un solo punto de venta, mediante la entrega directa a su consumidor.

2.- Resumen de las principales Políticas Contables.-

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años anteriores, salvo en lo que tiene que ver con la creación de Planes de beneficios definidos.

2.1.- Base de Presentación.-

Los Estados Financieros se han presentado de acuerdo a la Niif para Pymes y se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

2.2.- Propiedad, Planta y Equipo.-

El único activo fijo con que cuenta la compañía es Vehículo, que se contabilizó al costo histórico y no se necesitó hacer una revalorización pues su adquisición se realizó en el 2011. Su costo incluye los gastos directamente atribuibles a su adquisición. El resto de gastos por reparación y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurra en el mismo. La amortización para este activo se calcula usando el método de línea recta a lo largo de su vida útil, la misma que se revisa a la fecha de cada balance.

2.3.- Inventario.-

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto de realización el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio ponderado.

2.4.- Cuentas Comerciales a Cobrar.-

Las cuentas comerciales a Cobrar son los importes que los clientes por ventas pagan en tarjetas de crédito, los mismos que serán acreditados por los emisores de las tarjetas a la cuenta corriente de la compañía en un plazo no mayor a 45 días, por lo que se registran a su costo o valor razonable.

2.5.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.-

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye el saldo de la única Cuenta Corriente que se posee en el Produbanco y los saldos temporales en Caja hasta su depósito diario.

2.6.- Cuentas Corrientes a Pagar.-

Las cuentas corrientes a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y cuyo vencimiento está entre 30 y 90 días de plazo, por lo que se contabilizan a su costo y no se amortizan a ningún momento con una tasa efectiva de interés.

2.7.- Beneficios a los empleados.-

La empresa como consecuencia de aplicar el párrafo 28 de la Niif para Pymes ha provisionado un Plan de Beneficios Definidos para sus empleados como son el de Jubilación Patronal y de Desahucio, los mismos que están amparados en cálculos actuariales, pero no se posee un Fondo en el Activo que sea recíproco al Pasivo.

2.8.- Reconocimientos de Ingresos.-

Los ingresos se registran cuando éstos se pueden medir con fiabilidad, es decir, aplicando el Principio de Causación. Las ventas se hacen en efectivo o con tarjetas de crédito. No se aceptan devoluciones por cuanto la transacción se hace después de la aceptación y conformidad del cliente en persona. La empresa no mantiene ningún programa de fidelización a cliente.

3.- Estimaciones y Juicios Contables.-

Las estimaciones y juicios contables se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidos los de carácter político, económico y tributarios del país.

4.- Conformación de los Inventarios.-

La cuenta de inventarios está conformada por productos terminados, adquiridos a terceros y disponibles para la venta. Se encuentran almacenados en el único punto de venta de la compañía. No se han clasificado en nacionales y extranjeros. A la fecha del balance no se determinó deterioros de los mismos.

5.- Cuentas por Pagar Accionistas.-

Esta cuenta fue reclasificada como consecuencia de la aplicación de la Niif para Pymes y se la mantiene como corriente porque se espera cancelarla en el periodo de un año.

6.- Otras Reservas.-

Esta cuenta sufrió una disminución en el ejercicio económico como resultado de la aplicación de la Niif para Pymes al crearse la Reserva para los Planes de Beneficios Definidos (Jubilación Patronal y Desahucio). Por ser una obligación que se generó por el servicio de los empleados en años

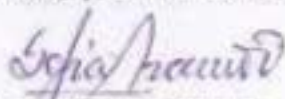
anteriores, se debió a Reservas Facultativas, pues no se contaba con un saldo de Utilidades Retenidas de años anteriores.

7.- Capital Social.-

El Capital Social de la empresa está conformado por 880 acciones ordinarias de un valor nominal de \$1.00 cada una.

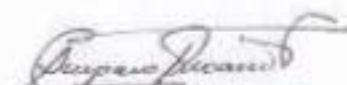
8.- Partes Relacionadas.-

La empresa no realiza transacciones significativas con sus propios socios y así lo demuestran sus ventas; que en su totalidad con al por menor.


Ing. Sofia Proaño Vallejo

Gerente

C.I. 1709587636


Ing. Amparo de Velásquez

Contadora

RUC 1707645162001