

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2015****NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

OFFICESTORE Cia. Ltda., fue constituida en el Ecuador el 22 de septiembre de 1998 y su actividad principal es la venta al por menor de muebles de oficina.

Las oficinas principales se encuentran en la Provincia de Pichincha y en la ciudad de Quito.

Con fecha 24 de julio de 2015, mediante Acta General Universal de socios, se resolvió nombrar a la Sra. Grace Rueda Abarca como representante legal de la compañía por un período de tres años.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

NIIF 1.8

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de OFFICESTORE CIA. LTDA. Comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la

subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el 2015, se los realizó hasta el mes de julio por medio del sistema "TMAX", posterior a esto se realizó la migración de la información al nuevo sistema "Insoft".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado para determinar la existencia de deterioro. Excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de venta de su inventario cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los bienes adquiridos.

La política de crédito de la Compañía es de hasta noventa (90) días calendario para los clientes contados a partir de la fecha de emisión de la factura.

Cuando las cuentas por cobrar superan los 360 días, la política de la Compañía es provisionar el 100% de estos valores.

f. Inventarios

Los Inventarios en el curso normal de la operación, corresponden a activos mantenidos para ser vendidos.

Los inventarios de la Compañía se mide al Valor Neto Realizable "VNR", el menor.

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han devenido parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Así mismo, el costo de los inventarios puede no ser recuperable si los costos estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el costo sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no deben registrarse en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso.

g. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

h. Propiedad, Planta y Equipo

Conforme a lo dispuesto, la compañía reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. El último avalúo fue realizado por la firma "Avaluac" en el mes diciembre de 2011. Sin embargo, por la materialidad no se registró ninguna revalorización.

i.ii. Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil (en años)
Edificios	40 años
Maquinaria	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina y computo	5 años
Vehículos	5 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario, en el periodo en que la estimación es revisada y cualquier periodo futuro afectado.

i. Activos Intangibles

Corresponden principalmente a las licencias por la adquisición de un derecho de uso, las mismas que se amortizan a 3 años en línea recta.

j. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

k. Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

l. Impuesto a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

m. Compañías Relacionadas (Pasivo)

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de Operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento del crédito. La compañía tiene un convenio firmado con sus relacionadas.

n. Beneficios no corrientes a empleados

Las obligaciones por beneficios a largo plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores, se reconocen a su valor nominal. El importe total de dichos beneficios será descontado de cualquier importe ya pagado.

n.i. Provisión para jubilación patronal

La Compañía registra la jubilación patronal desde el primer día que el empleado ingrese a la empresa ya que dicha obligación es implícita ante un hecho futuro.

Se reconocerá el pago de jubilación patronal en el caso del trabajador que hubiere cumplido diez años, y menos de veinticinco años de trabajo, continuada o interrumpidamente, de acuerdo al Art. 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Cada año el departamento de Recursos Humanos debe presentar el estudio actuarial para el respectivo registro.

n.ii. Provisión para desahucio (beneficios por terminación)

En la normativa ecuatoriana existe la obligación de cancelar el Desahucio si el empleado realiza el trámite de terminación de la relación laboral por intermedio del Ministerio de Trabajo; por esta realidad, la Compañía establece la provisión del total de los empleados y cuando no se realice el pago de estos valores a los ex empleados, se efectuará una reversión respectiva.

Adicionalmente cuando existan los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador, de acuerdo al Art. 185 del Código de Trabajo.

o. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades acumuladas, resultado del ejercicio.

p. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando los productos son despachados a los clientes y se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

q. Reconocimiento de Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra asciende a \$44,785.24 y está conformado por:

	2015	2014
CAJA CHICA	800.00	800.00
BANCO PICHINCHA	43,985.24	14,074.53
BANCO PROMERICA	0.00	122,677.45
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	44,785.24	137,551.98

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

	2015	2014
CLIENTES VARIOS	80,211.62	97,909.02
ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	1,773.67	302.30
VOUCHER EN TRÁNSITO	0.00	1,244.94
Total Clientes	81,985.29	99,456.26

4.1 Cambios en la provisión para cuentas incobrables: Los movimientos de la provisión para cuentas fueron como sigue:

	2015	2014
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	7,363.67	4,094.62
REGISTRO DE PROVISIÓN	22,507.91	3,269.05
(=) SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	29,871.58	7,363.67

La Compañía ha realizado una provisión para aquellas cuentas por cobrar con más de 360 días.

NOTA 5 - INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	2015	2014
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	92,079.46	50,054.20

5.1 Medición del Costo: La Compañía utiliza el costo promedio para medir sus inventarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

5.2 Fórmula de Cálculo del Costo: La Compañía utiliza para valorar su inventario el método promedio ponderado.

NOTA 6 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados que la Compañía realizó a compañías de seguros proveedores y otros, su detalle a continuación:

	2015	2014
SEGUROS PREPAGADO	233.29	1,303.79
ANTICIPO PROVEEDORES	21,513.53	5,381.82
Total Seguros y Otros Pagos Anticipados	21,746.82	6,685.61

6.1 Los anticipos a proveedores corresponden a efectivo entregado a proveedores por concepto de arrendos y anticipo de fondo fijo, su detalle a continuación:

DIANA NICOLALDE	21,513.53
Total Anticipos Varios	21,513.53

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2015	2014
COSTO O VALUACIÓN	107,437.02	197,615.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(64,366.70)	(55,550.99)
Total Propiedad, planta y Equipo	43,070.32	142,064.60
CLASIFICACIÓN:		
INSTALACIONES	7,789.32	7,789.32
EQUIPO DE COMPUTACION	3,708.30	3,708.30
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP	20,000.00	110,178.57
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75,939.40	75,939.40
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	107,437.02	197,615.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Continuación - NOTA 7 - Propiedad, planta y Equipo)

7.1 El movimiento de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Instalaciones	Equipo de Computación	Vehículos	Otros propiedad, planta y equipo	TOTAL
Costo o valuación					
<i>Saldo al 1 de Enero del 2015</i>	7,789.32	8,424.30	110,178.57	75,939.40	202,331.59
Adiciones	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-
Bajas	-	(4,716.00)	-	-	(4,716.00)
Bajas por Venta	-	-	(90,178.57)	-	(90,178.57)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	7,789.32	3,708.30	20,000.00	75,939.40	107,437.02
<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>					
<i>Saldo al 1 de Enero del 2015</i>	(1,909.78)	(7,420.56)	(28,154.77)	(22,781.88)	(60,266.99)
Depreciaciones	(778.87)	(1,003.74)	(12,285.71)	(15,187.87)	(29,256.19)
Bajas	-	4,716.00	-	-	4,716.00
Bajas por Venta	-	-	20,440.48	-	20,440.48
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	(2,688.65)	(3,708.30)	(20,000.00)	(37,969.75)	(64,366.70)
Propiedad, planta y equipo neto	5,100.67	-	-	37,969.65	43,070.32

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

8.1 Corresponden a garantías por arriendo de varios locales.

	2015	2014
GARANTIAS LOCAL	9,200.00	11,500.00
Beneficiario		
Erika Tamayo	0.00	2,300.00
Oficina Plaza del Rancho	9,200.00	9,200.00
Silvia y Rubén Eguiguren		
Local Av. Shyris	9,200.00	11,500.00
Total Otros Activos No Corrientes	9,200.00	11,500.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas y documentos por pagar, es como sigue:

	2015	2014
PROVEEDORES LOCALES	13,659.34	31,326.58

NOMBRE	VALOR
ARAUJO CARRILLO DIEGO RAMIRO	729.94
CONSEJO NACIONAL DE SUSTANCIAS ESTUPEFACIENTES	25.00
EMPRESA COMUNICACIONES VIA SATE	2,220.00
EGO IMPORTACIONES	2,124.50
REVELO ASTUDILLO CATALINA TERESA	7,064.86
BRAVO NARANJO ELDER RICARDO	676.62
PLURAL EDICIONES S.A.	721.50
ARMAS PASQUEL LIDIA VANESSA	96.92
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	13,659.34

NOTA 10 – CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

10.1 Pasivo por impuestos

Un movimiento de los impuestos activos y pasivos es como sigue:

	2015	2014
Pasivo por impuesto corriente:		
Impuesto a la Renta	1,452.79	10,701.38
Retenciones en la fuente por Pagar	891.27	801.11
Retenciones de IVA por Pagar	7,671.27	2,539.25
Total Pasivo por Impuesto Corriente	10,015.33	14,041.74

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

10.2 Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2015	2014
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(75,658.09)	74,496.32
Menos:		
Participación a Trabajadores	0.00	11,174.45
Más:		
Gastos no deducibles locales	40,354.57	30,021.96
Utilidad Gravable (Pérdida sujeta amortización)	(35,303.52)	93,343.83
Impuesto Causado	0.00	20,535.64
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	7,428.05	7,145.17
= Impuesto causado mayor al anticipo determinado	0.00	13,390.47
+ Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	7,428.05	7,145.17
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5,975.26	9,834.26
Impuesto a la Renta por Pagar	1,452.79	10,701.38

10.2.1 Declaración del Impuesto a la Renta año 2015

La Compañía ha presentado su declaración del impuesto a la renta considerando el valor de USD 1,452.79

NOTA 11- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

	2015	2014
DECIMO CUARTO SUELDO	1,697.25	2,266.40
DECIMO TERCER SUELDO	742.03	1,041.92
VACACIONES	3,722.05	5,745.19
Total Beneficios Empleados	6,161.33	9,053.51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11.1 De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

	2015	2014
PROV. JUBILACION PATRONAL	7,584.97	8,387.96
PROV. BONIFICACION POR DESAHUCIO	3,095.00	2,263.41
Total Jubilación Patronal y Desahucio	10,679.97	10,651.37

NOTA 12 - PATRIMONIO

12.1 Capital.-

El capital social autorizado consiste de 10.000 acciones de USD \$ 1 de valor nominal unitario su composición es como sigue:

Cuadro de Integración de Capital 2015

	Capital Pagado	%	Acciones
Socios	9,950.00	99.5%	9,950
Xavier Alarcón	50.00	0.5%	50
Francisco Alarcón	50.00	0.5%	50
Total	10,000.00	100%	10,000

NOTA 13 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la venta de muebles, piezas modulares y afines, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se detallan a continuación:

	2015	2014
INGRESOS ORDINARIOS	742,202.08	1'165,717.54
VENTAS DE BIENES	(144,782.92)	(210,112.55)
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	597,419.16	955,604.99
SUBTOTAL INGRESOS ORDINARIOS	10,824.43	16,679.34
OTROS INGRESOS	10,824.43	16,679.34
OTRAS RENTAS	10,824.43	16,679.34
SUBTOTAL OTROS INGRESOS	10,824.43	16,679.34
TOTAL INGRESOS	608,243.59	972,284.33

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 14 – COSTO DE VENTAS

El costo de venta de la Compañía está conformado por el inventario inicial mas compras locales menos inventario final.

	2015	2014
INVENTARIO INICIAL	50,054.20	76,634.62
+ COMPRAS LOCALES	325,481.79	422,202.94
(-)INVENTARIO FINAL	(92,079.46)	(50,054.20)
COSTO DE VENTAS	283,456.43	448,783.36

NOTA 15 - GASTOS

Los gastos se encuentran clasificados en "gastos administrativos", "gastos de ventas", "gastos financieros" y "otros gastos" de los cuales y los más importantes detallamos a continuación:

15.1 Un resumen de los "Gastos de Administración"

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2015	2014
Sueldos y Beneficios Empleados Administración	150,925.06	193,712.09
Gastos de Gestión	1,917.50	3,164.31
Servicios Profesionales	12,329.61	6,794.34
Arrendamientos	60,286.07	60,038.70
Gastos Generales	51,544.68	58,525.01
Servicios Básicos	12,082.22	11,916.56
Mantenimiento y Adecuaciones	9,880.93	7,193.03
Depreciaciones y Amortizaciones	29,661.98	31,590.42
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	328,628.05	372,934.46

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

15.2 Un resumen de los "Gastos de Venta"

GASTOS DE VENTA		
2015	2014	
18,605.65	35,608.00	Comisiones Vendedores
678.23	916.00	Material de Empaque
674.60	224.72	Flete
203.92	5,843.77	Gastos de Viaje
4,167.34	441.19	Comisiones Varias
29,583.46	20,217.09	Otros gastos de Venta
53,913.20	63,250.77	TOTAL GASTOS DE VENTA

15.3 Un resumen de los "Gastos Financieros" es como sigue:

GASTOS FINANCIEROS		
2015	2014	
17,903.93	12,803.34	Gastos Financieros

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados localmente por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Gerente General

Grace Rueda



Contadora General

Lorena Pillaño

