

COMERCIALIZADORA MEGAHOGAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2012

- 1.- **Identificación de la empresa:** La empresa Comercializadora Megahogar Cía. Ltda., es una Compañía Limitada constituida el 10 de Enero de 2011, según escritura pública inscrita en el Registro Mercantil, Resolución No.072, tomo 142.
- 2.- **Ubicación.-** Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de un local principal y dos sucursales. Su domicilio legal es en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, parroquia González Suarez, calle García Moreno No. N5-72 y Mejía.
- 3.- **Actividad económica y de operaciones:** El objetivo principal de Comercializadora Megahogar Cía. Ltda., es la actividad comercial es la venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general.
- 4.- **Personal Ocupado:** El personal empleado para desarrollar las actividades al 31 de diciembre de 2012 fue de 22 personas de planta y 12 temporales, mismas que se contrata por la temporada de Navidad ya que nuestra especialidad es la venta de artículos Navideños.
- 5.- En el 2012, Comercializadora Megahogar Cía. Ltda., está cumplimiento con la adopción de las Niffs para Pymes y los estados financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

6.- **-ACTIVO CORRIENTE.**

Cuentas del Activo: El activo está compuesto por las siguientes cuentas:

- a) Caja Bancos \$ 115.633.78 que se compone de caja general \$ 6.278.80, entre cheques posfechados y efectivo, mismos que se depositaran dentro del mes de enero de 2013 y Bancos por \$ 109.354.98 conciliado al 31 de Diciembre de 2012.

- b) *Cuentas por cobrar clientes:* La empresa tiene la política de vender al contado el 85%, con tarjetas de crédito un 10%, con cheque máximo a 30 días un 3% y con clientes especiales un crédito de 15 a 30 días. La gerencia revisó el costo – beneficio y no era necesario aplicar Niifs
- c). *Inventarios:* Los inventarios de la empresa no registró deterioro
- d) *Servicios y otros pagos anticipados:* Se encuentran servicios anticipados por 3.315.42, mismo que deben ser devengados en el ejercicio económico 2013.
- e) *Activos por impuestos corrientes:* Se refiere al crédito tributario a favor de la empresa por \$ 12.828.28 que son retenciones efectuadas en las ventas.
- f) *Los activos fijos de compones de:*
- | | | |
|-----------------------|----|---------|
| Muebles y enseres por | \$ | 2937.40 |
| Equipo de oficina por | \$ | 971.00 |
| Equipo de computación | \$ | 5933.00 |

La depreciación acumulada de los activos fijos es de \$ 1.158.70, en este periodo se mandó al gasto el saldo del un Software, que de acuerdo a la política contable no era representativo mantenerlo como activo.

En el mes de Diciembre se adquirió un equipo de computación para utilizarlo como servidor para el nuevo programa de contabilidad bajo Niifs.

De acuerdo a la política contable el método de depreciación para los activos es en línea recta con un saldo residual del 10%, y en los equipos de computación con un saldo residual de \$ 1.00.

7.- PASIVOS.-

Pasivos corrientes: Dentro de los pasivos corrientes tenemos:

Las obligaciones con proveedores por la compra de mercaderías, obligaciones con personal, con la Administración Tributaria, obligaciones con el IESS y asciende a \$ 171.816.43.

Con respecto a proveedores hemos registrado \$ 10.567.74 como gasto de financiamiento de activos, tomando en consideración la política y el entorno, el promedio de financiamiento normal(tiempo de gracia) es de 30 días y hemos aplicado sobre proveedores de 60, 90 y 100 días de plazo.

La participación de utilidades para los trabajadores por el ejercicio 2012 es de \$ 16.931.86 que se cancelarán en el mes de abril de 2013.

Pasivos no corrientes: Dentro de los pasivos no corrientes, tenemos la provisión para jubilación patronal y el desahucio.

8.- PATRIMONIO.-

En el patrimonio neto está compuesto por el Capital Social, Reserva Legal y las Utilidades del ejercicio luego de la deducción del 15% participación trabajadores y el impuesto a la renta por un total de \$ 73.532.74. Los aportes para futura capitalización reflejada en el 2011, con Acta de Socios, se procedió a la devolución de los \$ 10.000.00.

9.- INGRESOS.-

Los ingresos ordinarios proceden de las ventas netas del año que son de \$ 2.081.493.74 que comprenden a la aplicación del valor razonable. En relación al 2011 que fue de \$ 1764.227.25 se visualiza un incremento aproximado del 18%.

10.- COSTOS Y GASTOS.-

Los costos ascienden son de \$1. 559.089.06 con un incremento del 13% en relación al año anterior (\$ 1.381.975.11) y los gastos ascienden a \$ 410.925.16 con un 21% de incremento con respecto al 2011 (\$ 340.738.35); el mayor rubro en gastos es la nómina debido a la contratación temporal de personal para la navidad que nos representa el 38% más de gasto con respecto al personal fijo.

La empresa en la aplicación de las NIIF's pudo valorar que el mayor impacto fue en el financiamiento de las cuentas por pagar reflejándose un gasto financiero por \$ 10.567.74.


Dra. María T. Espinosa
GERENTE GENERAL.


Lcda. Yolanda Cisneros B.
CONTADORA