

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ORIGENLIGHT CIA. LTDA.

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2011

1. Información General

ORIGENLIGHT CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el país Ecuador cuyo domicilio es en la Ciudad de Quito, Sector Carcelén Industrial, Calles Vicente Duque N 77-281 y Juan de Selis donde funcionan las operaciones de la misma.

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF para PYMES). Estas presentados en las unidades monetarias vigente en el país (dólares).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la Nota 3.

3. Fuentes clave de la Incertidumbre en la Estimación

Pagos por largo periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio (explicado nota. 15), la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes ocho años, la tasa de descuento para los siguientes ocho años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir beneficios.

4. Restricción al pago de Dividendos

Según los términos acordados en Junta General de Socios no se podrán entregar dividendos a los socios si eso implica sobregiros bancarios y/o saldos pendientes como

préstamos para tener un manejo adecuado en las cuentas bancarias que posee la compañía.

5. Ingreso de actividades ordinarias

TOTAL VENTAS	585.924,10
Ventas de Material Eléctrico 0%	6.028,28
Ventas de Material Eléctrico 12%	579.895,82

6. Otros Ingresos

Otros ingresos se generan por sub-arrendar parte de la bodega por el valor de \$6.600,00 y \$12.73 de intereses por manejo de cuenta corriente de la empresa en el Banco Internacional, la suma total de Otros Ingresos es de \$6.612,73

7. Costos Financieros

La compañía no registra pago de interés por préstamos u obligaciones de la misma.

8. Ganancias antes de Impuestos

La ganancia antes de impuestos y de participación trabajadores se determina de la siguiente manera:

Ventas	592.536,83
Costo de Ventas	438.367,64
Gastos de Ventas y Administración	76.640,49
Utilidad Antes de Participación e Impuestos	77.528,70

9. Gastos por impuestos a las Ganancias

Utilidad Antes de Participación	77.528,70
15% Participación Trabajadores	11.629,31
Utilidad Antes de Impuestos	65.899,39
24% de Impuesto a la Renta	15.815,85
Utilidad Neta del Ejercicio	50.083,54

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	123.667,78
CUENTAS POR COBRAR EN HONORARIOS	6.376,00
CUENTAS POR COBRAR EN COMISIONES	1.887,68
CUENTAS POR COBRAR EN SERVICIOS	210,00
CUENTAS POR COBRAR EN OTROS	2.841,24
Total Deudores Comerciales y Otros	134.982,70

Las cuentas y documentos por cobrar son de créditos a los clientes cuya política de crédito es hasta 60 días de acuerdo a montos y el tipo de cliente que los solicite.

Los anticipos entregados por honorarios, comisiones, servicios y otros deben ser liquidados en el 2012.

11. Inventarios

INVENTARIO DE MERCADERIAS	115.376,74
IMPORTACIONES EN TRANSITO	17.842,68
Total Mercaderías	133.219,42

El inventario de mercaderías se encuentra en las instalaciones de la compañía en su bodega principal, se entrego un anticipo de importación de material de iluminación que su fecha de llegada será en el mes de enero del 2012.

12. Propiedad, planta y equipo

COMPUTADORES E IMPRESORAS	2.478,23
OTROS: SISTEMA CONTABLE E IMPRESORA	1.267,82
AUTOS, CAMIONETAS	26.476,00
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES ENSERES	1.138,57
Total Activos Fijos	31.360,62

DEPRECIACION ACUM.EQUIPO INFORMATICO	458,30
DEPRECIACION ACUM.AUTOS, CAMIONETAS	3.385,66
DEPRECIACION ACUM.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES ENSERES	95,18
Total Depreciación Activos Fijos	3.939,14

La medición al reconocimiento inicial de los activos fijos es al Costo, los porcentajes de retención aplicados en cada bien se detallan a continuación:

Equipo de Computación	33,33 %
Autos y Camionetas	20 %
Equipo de Oficina y Muebles Enseres	10 %

13. Cuentas por Pagar Relacionadas y No Relacionadas

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	90.991,24
CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	40.000,00
CUENTAS POR PAGAR PORCION CORRIENTE	1.796,29
HONORARIOS POR PAGAR	100,00
SEGUROS POR PAGAR	550,14
Total Cuentas por Pagar	133.437,67

Las cuentas por pagar a proveedores son canceladas de acuerdo a los créditos otorgados a la compañía.

La compañía tiene una obligación por cubrir en el exterior por el valor de \$40.000,00 a uno de los socios.

14. Obligaciones por beneficios a empleados: pagos a largos periodos de servicios

La obligación de la compañía por beneficios a empleados por pagos a largos periodos de servicio y de acuerdo a las leyes tributarias del país, se debe realizar una valoración actuarial integral con fecha actual para poderlo aplicar en el periodo fiscal.

15. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre del 2011 el capital se encuentra detallado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000,00
APORTE DE ACCIONISTAS	103.233,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	47.579,36
RESERVA LEGAL 5%	2.504,18
Total Capital	154.317,38

16. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo o equivalente de efectivo se encuentra detallado de la siguiente manera:

CAJA CHICA DE OFICINA /MENOR	1.577,09
BANCO PROMERICA N.- 01-04384701-6	23.300,64
BANCO INTERNACIONAL 064-060687-0	6.104,31
Total Efectivo	30.982,04

17. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2012.