

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ORIGENLIGHT CIA. LTDA.

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012

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 N77-281 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 vigentes 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 periodo de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio (explicado en la 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	1.161.263,94
Ventas de Material Eléctrico 0%	13.963,65
Ventas de Material Eléctrico 12%	1.147.300,29

6. Otros Ingresos

Otros ingresos se generan por sub-arrendar parte de la bodega por el valor de \$7.200,00 y \$1,11 de intereses por manejo de cuenta corriente de la empresa, por la recuperación de una póliza de seguro de importación por maltrato de empaques de mercaderías por el valor de \$ 1.272,71 y excedentes en los cobros de los cliente por el valor de \$ 46,45, la suma total de Otros Ingresos es de \$8.520,27.

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	1.169.784,21
Costo de Ventas	857.811,79
Gastos de Ventas y Administración	151.763,75
Utilidad Antes de Participación e Impuestos	160.208,67

9. Gastos por impuestos a las Ganancias

Utilidad Antes de Participación	160.208,67
15% Participación Trabajadores	24.031,30
Utilidad Antes de Impuestos	136.177,37
23% de Impuesto a la Renta	31.320,79
Utilidad Neta del Ejercicio	104.856,58

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	260.621,34
CUENTAS POR COBRAR EN HONORARIOS	6.376,00
CUENTAS POR COBRAR EN COMISIONES	1.842,68
CUENTAS POR COBRAR EN SERVICIOS	362,47
CUENTAS POR COBRAR EN OTROS	5.982,49
Total Deudores Comerciales y Otros	275.184,98

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 2013.

11. Inventarios

INVENTARIO DE MERCADERIAS	293.355,83
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0
Total Mercaderías	293.355,83

El inventario de mercaderías se encuentra en las instalaciones de la compañía en su bodega principal.

12. Propiedad, planta y equipo

COMPUTADORES E IMPRESORAS	3.446,98
OTROS: SISTEMA CONTABLE E IMPRESORA	2.865,92
AUTOS, CAMIONETAS	33.701,33
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES ENSERES	4.836,38
Total Activos Fijos	44.850,61

DEPRECIACION ACUM.EQUIPO INFORMATICO	2.665,18
DEPRECIACION ACUM.AUTOS, CAMIONETAS	6.593,45
DEPRECIACION ACUM.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES ENSERES	424,96
Total Depreciación Activos Fijos	9.683,59

Durante el año 2012 se vendió el auto Aveo en el primer trimestre del año, en el mes de junio se realiza la adquisición de la camioneta negra doble cabina para las actividades diarias de la empresa.

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	208.927,37
CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	40.000,00
CUENTAS POR PAGAR PORCION CORRIENTE	2.789,16
HONORARIOS POR PAGAR	100,00
SEGUROS POR PAGAR	355,83
Total Cuentas por Pagar	252.172,36

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 2012 el capital se encuentra detallado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000,00
APORTE DE ACCIONISTAS	161.535,65
UTILIDAD ACUM. EJERCICIOS	141.193,08
RESERVA LEGAL 5%	7.747,01
Total Capital	311.475,74

16. Efectivo y equivalente al efectivo

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

CAJA CHICA DE OFICINA /MENOR	6.013,79
BANCO PROMERICA N.- 01-04384701-6	12.472,50
BANCO INTERNACIONAL 064-060687-0	2.422,90
Total Efectivo	20.909,19

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 2013.