

ONE STHOP SHOP

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía ONE STHOP SHOP., fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 7 de octubre de 1999 e inscrita en el Registro mercantil el 7 de octubre de 1999 para dar cumplimiento a la resolución No. 01-G-IJ-0003828 de la Superintendencia de Compañías del 23 de Mayo de 1977 bajo el No. 112 y anotada al No. 5219 del libro repertorio en esa fecha. Cuiéndose estrictamente a los párrafos 61,62 y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El domicilio principal de la compañía será el canto Guayaquil, pudiendo establecer sucursales, agencias y/o representaciones en otros lugares del Ecuador y del Exterior, la compañía tiene una duración de 50 años contados a partir de la fecha de Inscripción en Registrador Mercantil.

La actividad principal de la compañía es la venta al por menor de alimentos, bebidas y tabaco en tiendas de abarrotes.

Para el cierre del ejercicio económico año 2012 se estipulo reinversión de utilidades y reformar los estatutos en la forma que consta en el acta de junta general en donde se aprueba (fecha, abril 29 del 2013)

El valor de la reinversión es de \$ 26.851,25 desglosado por accionista según detalle a continuación.

SOCIO	CAPITAL ACTUAL	%	REINVERSION	CAPITAL FUTURO
Ledergerber Gaitan Cesar Enrique	\$ 100,00	50%	\$ 13.425,63	\$ 13.525,63
Ledergerber Reshuan Carlos Enrique	\$ 50,00	25%	\$ 6.712,81	\$ 6.762,81
Ledergerber Reshuan Marjorie Katherine	\$ 50,00	25%	\$ 6.712,81	\$ 6.762,81
TOTALES	200,00		26.851,25	27.051,25

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), cumpliendo con el proceso de Implementación de la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA(NIIF).

Con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 384 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta institución para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

ONE STHOP SHOP

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Mediante resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías el periodo de transición de la NIIF para ONE STHOP SHOP SA., fue el año 2011.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, transferencias. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los inventarios, menos los cobros realizados, neto de una provisión para cuentas incobrables, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

d) Inventarios

Los inventarios se registran al valor de compra estipulado es la factura del proveedor, utilizando el método FIFO , para la mercadería para la venta.

e) Propiedad, Planta y Equipo –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>%</u>
Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias Equipos e Instalaciones	10%
Equipos de Computacion	33,33%
Vehiculos, Equipos de Transporte	20%

f) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado.

ONE STHOP SHOP

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

g) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

NOTA 3 – CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Caja			-
Bancos	40.191,79		40.191,79 (a)
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	40.191,79	-	40.191,79

(a) Corresponde a valores que la compañía mantiene en cuentas de ahorros y cuentas corrientes de los bancos; BOLIVARIANO.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Clientes			- a)
Otras Cuentas por Cobrar			- b)
Deudores Varios			- c)
Credito Tributario	7.757,52		7.757,52 d)
(-) Provision Cuentas Incobrables			-
TOTAL	7.757,52	-	7.757,52

d) Incluye anticipo de Impuesto a la renta, retenciones a la fuente e Impuesto pagado por salida de divisas, los mismos que serán utilizados como crédito tributario para el pago del Impuestos a la renta del año 2012.

ONE SHOP SHOP

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

Inventario	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Productos Terminados	15.367,00	52.091,35	(36.724,35)
TOTAL	15.367,00	52.091,35	(36.724,35)

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

Activo Fijos	Según NIIF	Según NEC	Variaciones	de Depreciacion
Inmuebles (Excepto Terrenos)			-	2%
Terrenos			-	
Obras en Curso	50.000,00	50.000,00	-	10%
Muebles y Enseres	13.766,00		13.766,00	10%
Maquinaria Equipos e Instalaciones			-	10%
Equipos de Computacion	729,00		729,00	33%
Equipos de Oficina	810,00		810,00	20%
Otros Activos Fijos	2.705,85		2.705,85	10%
Total Costo	68.010,85	50.000,00	18.010,85	
(-) Depreciacion Acumulada	(1.931,17)		(1.931,17)	
Total de Activo	66.079,68	50.000,00	16.079,68	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

ONE STHOP SHOP

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Otras Cuentas por Pagar Relacionados Locales			- (a)
Otras Cuentas por Pagar no Relacionados Locales			- (b)
Otras Provisiones			- (c)
Impuesto a la Renta por pagar ejercicios	7.607,86		7.607,86 (d)
Participación 15% trabajadores	7.897,43		7.897,43 (e)
Total	15.505,29	-	15.505,29

(d) Se registra el valor por pagar del Iva generado por las Ventas que realiza la compañía y las retenciones en la fuente que como agente de retención fueron realizados.

(e) Lo conforman las provisiones que según Leyes Laborales realiza la compañía; Provisiones de Beneficios Sociales (Decimo Tercero, Decimo Cuarto, Vacaciones y Fondo de Reserva.

NOTA 8- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

PATRIMONIO	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Capital Suscrito	200,00	200,00	- (a)
Aporte de Socios			-
Reserva Legal	941,52	941,52	-
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.079,68		
Utilidades no Distribuidas	(39.956,57)	12.489,56	(52.446,13)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	99.482,84		
Utilidades o Perdida del Ejercicio	37.144,23	(52.446,43)	89.590,66
Total	113.891,70	(38.815,35)	37.144,53

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

La compañía hasta la fecha de emisión de este informe (Mayo 17 del 2012) no ha sido fiscalizada, los registros contables y declaraciones de impuestos de los años anteriores se encuentran en los archivos de la compañía. Si la Administración considera realiza revisiones posteriores a los libros de la compañía, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

ONE STHOP SHOP

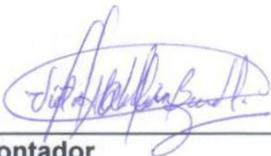
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	SEGÚN NIIF	SEGÚN NEC	VARIACIONES
Utilidad del Ejercicio 2012	52.649,52	52.649,52	-
Total Utilidad Según, NEC	52.649,52	52.649,52	-
Mas (Menos) : Efectos de Aplicación de las NIIF			
Ajuste de Provision de Cuentas Incobrables			
Ajuste de Otros Activos no Corrientes(Glosas Tributarias)			
Ajuste de Cuentas por Pagar			
Impuesto por Glosa Aplicada por el SRI			
Impuesto Diferido			
Depreciación por la Revalorización			
Efecto neto Aplicación de las NIIF	-	-	-
Resultado Despues de Aplicar las NIIF	52.649,52	52.649,52	-
Menos			
Participación de Trabajadores 15%	(7.897,43)	(7.897,43)	-
Mas			
Gastos no Deducibles antes de NIIF			-
Amortización de Perdidas Acum. 20%			
Gastos no Deducibles despues de NIIF			-
Menos			
Deducción del Incremento Neto Empleados(art.10 LORTI)			-
Deducción por pago de Trabajadores con Discapacidad(art.10LORTI)			-
Ajuste de Cuentas por Pagar			
BASE IMPONIBLE	44.752,09	44.752,09	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23%	17.900,84	17.900,84	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13%	26.851,26	26.851,26	-
IMPUESTO CAUSADO	7.607,86	7.607,86	-
Mas			
Saldo de anticipo pendiente de pago			-
Menos			
Retenciones efectuadas a la Compañía	(5.408,54)	(5.408,54)	-
Anticipos Pagados	(2.348,98)	(2.348,98)	-
IMPUESTO A PAGAR	(149,66)	(149,66)	-

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Cabe mencionar que la Implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FNANCIERA (NIIF) a la Compañía ONE STHOP SHOP SA. Fue realizada por el CPA. José Luis Pazmiño. Dejando toda responsabilidad de los Asiento y Ajustes que se haya realizado a la Compañía ONE STHOP SHOP SA.



Contador
Víctor Chalen Baidal
C.I. 090172858-4