

OFISTORE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía **OFISTORE S.A.** fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada en enero 09 del 2007, la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías de acuerdo a Resolución No. 000414 emitida en enero 18 del 2007; e inscrita en el Registrador Mercantil con el # 1.518 y con el Expediente # 125792

La entidad se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Civil, por los convenios de las partes y de las normas del derecho positivo Ecuatoriano que fueren aplicables, así como por los presentes estatutos sociales y los reglamentos que se expidieren que fueren aplicables; y su actividad principal es Asesoramiento en actividades jurídica y legales.

2. BASES DE PREPARACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Stand Ards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

4. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios deben ser presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedad y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Activos Tasas

Propiedades 20%
Instalaciones 10%
Muebles y Enseres 10%
Equipos de computación y licencias 33%
Maquinaria y Equipos de Oficina 10%

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Provisiones. -

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
	(US\$.)
Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados	419.837,90
Otras cuentas por cobrar a relacionadas	0.00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	0.00
Menos provisión para cuentas incobrables	-0.00
	<hr/> 419.837.90

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar – clientes no relacionados corresponde a valores por recuperar por ventas de servicios prestados y tiene un vencimiento de 30 días plazo en promedio y no devenga intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la Compañía, a retenciones en la fuente realizadas por clientes y a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas, respectivamente.

7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

Un detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 31/DIC/2018
	SALDOS AL 01/ENE/2018	ADICIONES	VENTAS Y/O RETIROS	AJUSTE NIF	
Terreno	-				-
Edificios	-	1,125.21			1,125.21
Equipo de Computación	-	3,061.15			3,061.15
Muebles y Enseres	439.34	-	439.34		-
Maquinaria y Equipo	478,162.13	97,104.08			575,266.21
Vehículos	87,471.08	11,550.00			99,021.08
Otras P. P. y E.	13,372.23	2,284.90			15,657.13
Sub- Total	579,444.78	115,125.34	439.34	-	694,130.78
(-) Deprec. Acumulada	(322,254.98)	(74,637.17)	-	-	(396,892.15)
Total Activos Fijos	257,189.80	40,488.17	439.34	-	297,238.63

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta de activos no corriente corresponde a la inversión que realizó la empresa por en adquisición de imagen por \$ 3,590.40

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u> (US\$.)
Cuentas y documentos por pagar a proveedores no Relacionados.	0,00
Cuenta por Pagar a Inst. Financiera (TC)	85.984,63
	85.984,63

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados corresponde principalmente a valores pendientes de pago a proveedores locales, tarjetas corporativas y honorarios profesionales, con vencimiento a 30 días plazo, no devenga intereses.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente al IVA generado por las ventas

efectuadas a clientes y al impuesto a la renta del ejercicio, pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, obligaciones con IESS, utilidades \$ 24.475,06

10. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta pasivos no corrientes corresponde principalmente al saldo de préstamos a compañías relacionadas.

11. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito o asignado de la Compañía está dividida en 50.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

12. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fue determinado como sigue:

	<u>2018</u>
	(US\$.)
Utilidad del Ejercicio	2.914,86
(-) 15% participación trabajadores	437,23
	<hr/>
Utilidad del ejercicio	2.477,63
Más gastos no deducibles	00,00
	<hr/>
Utilidad gravable	2.477,63
	<hr/>
Impuesto a la renta	

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
	(US\$.)
Provisión cargada al gasto	
Anticipo No pagado	<u>0.00</u>
	<u>0.00</u>
Menos:	
Anticipo Pagado	
Crédito tributario de años anteriores	0.00
Impuestos retenidos por terceros	20.993,10
	<hr/>
	<u>0.00</u>
Saldo al final del año	<hr/> <u>0.00</u>

13. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero del 2018 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (abril 3, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



CPA Oscar Coca Benites
CONTADOR
RUC 0913525150001