

Abril de 2016

OTTCOMPUTER S.A.

Estados Financieros bajo la Norma Internacional de Información
Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades
(PYMES)

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

INFORME DEL CONTADOR GENERAL

A los Accionistas de OTTCOMPUTER S.A.

1. He preparado los adjuntos estados financieros de OTTCOMPUTER S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2015, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de OTTCOMPUTER S.A., somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Para cumplir con esta responsabilidad, PRIMERO, hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; SEGUNDO, hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de OTTCOMPUTER S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de OTTCOMPUTER S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de OTTCOMPUTER S.A. al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Abril 11 de 2016
Guayaquil, Ecuador

LELYS SONNIA CARCHI FAJARDO
RN.CCG. N° 0.8358

OTTCOMPUTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

OTTCOMPUTER S.A. (“la Compañía”) se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador en noviembre de 2007. La dirección de su domicilio legal es Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar, Edificio Las Cámaras.

La compañía se dedica a actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros que la Compañía prepara aplicando la NIIF para las PYMES y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015.

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de OTTCOMPUTER S.A. al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

OTTCOMPUTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no se deprecian.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- | | |
|-------------------------|----|
| • Edificios | 20 |
| • Instalaciones | 10 |
| • Muebles y enseres | 10 |
| • Maquinarias y Equipos | 10 |
| • Equipo de computación | 3 |

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las partidas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales. El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

OTTCOMPUTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2015
Efectivo en caja	200	24.07
Efectivo en bancos	6555.98	2910.11
Efectivo y equivalentes al efectivo usado en el estado de flujos de efectivo	\$ 6,755.98	\$ 2,934.18

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

Costo Neto	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2015
Muebles y Enseres	7,177.83	7,612.83
Equipos de Computación	19,166.35	21,049.35
Depreciación Acumulada	(13,456.13)	(17,828.33)
Propiedades, planta y equipo	12,888.05	10,833.85

OTTCOMPUTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2015
Deudores comerciales	21,125.56	1,561.00
Clientes Relacionados	82,358.36	125,787.08
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	103,483.92	127,348.08

7. PASIVOS CORRIENTES

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Locales	331.44	610.58
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con la Administración tributaria	1,376.30	2,989.65
Impuesto a la Renta por pagar	6,625.29	2,187.86
Con el IESS	3,627.27	4,003.69
Por beneficios de ley empleados	10,312.41	23,944.74
Participación trabajadores	4,453.91	2,871.92
Provisiones locales	1,562.78	1,071.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE	28,289.40	35,492.18

OTTCOMPUTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

8. PATRIMONIO

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de USD 1; todas están totalmente emitidas, pagadas y en circulación.

9. INGRESOS

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2015
Prestación de servicios local	32,199.70	28,898.00
Exportación de servicios	298,384.67	341,253.19
Otros Ingresos	27.01	47.08
(-) Devoluciones en Ventas	(6,400.00)	-
TOTAL INGRESOS	324,211.38	370,198.27

10. GASTOS

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2015
Sueldos salarios y demás remuneraciones	164,178.40	200,506.21
Aportes a la Seguridad Social	28,384.42	36,793.85
Beneficios sociales	12,537.47	18,159.50
Honorarios Profesionales	-	644.00
Mantenimiento y reparaciones	241.10	329.01

OTTCOMPUTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Suministros y materiales	2,079.22	3,902.12
Arrendamiento	29,376.92	33,632.37
Transporte	1,568.84	1,557.42
Gastos de gestión	491.06	2,908.41
Gastos de viaje	11,919.61	3,396.42
Servicios básicos	6,217.75	6,452.09
Impuestos y contribuciones	923.07	904.37
Depreciaciones	3,387.08	4,372.20
Otros gastos	31,087.27	36,114.08
Gastos financieros	1,000.45	1,380.06
TOTAL GASTOS	292,392.21	351,052.11

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 8 de Abril de 2016.