

OVERTECH SOLUCIONES TÉCNICAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES

La compañía Overtech Soluciones Técnicas SA es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la parroquia El Batán en la Av. De los Shyris y Av. Portugal, Edificio Cosmopolitan Parc, Oficina 304, su actividad principal es: Comercialización de Productos Químicos para la industria petrolera.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (dólares americanos) del país, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La gerencia de la entidad ha seleccionado las siguientes políticas contables para garantizar que los estados financieros cumplan con los requisitos de la NIIF para PYMES y suministren información relevante y oportuna para la toma de decisiones de los usuarios.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de OVERTECH S.A., están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por OVERTECH S.A. en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y Egresos de Funcionamiento – OVERTECH S.A. presenta ingresos de efectivo por la venta de bienes y egresos o pagos a proveedores de saldos pendientes.

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 son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio; excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo de la factura más los gastos de importación incurridos. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad y herramientas.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo los muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de oficina y equipos de computación se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 imponderables 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%.

Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo se muestran de la siguiente manera:

Bancos	<u>425.131.12</u>
--------	-------------------

5. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales:	1.498.859.85
---------------------------------	--------------

Clientes Varios (Locales)	1.498.859.85
Estimación por deterioro en cuentas por cobrar	<u>(29.396.57)</u>

Otras cuentas por cobrar:	19.884,80
---------------------------	-----------

Anticipo Empleados	13.500,00
Anticipo Proveedores	24.749,30
Otras cuentas por cobrar	1000,00

Activos por impuestos corrientes	35.901,43
----------------------------------	-----------

Crédito tributario de IVA	19.991,26
Crédito tributario ISD	6356.17
Impuestos pagados por anticipado	<u>32.907.61</u>

6.- INVENTARIOS

Inventarios	
Inventarios productos comprados a terceros	144.891.91

7.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos anticipados	
Seguros anticipados	4.660,83

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, muebles y equipos, neto	28.428,87
Costo	

Maquinaria	206.146.36
------------	------------

Equipos de computación	2.451.33
Muebles y enseres	14.788.82
Vehículos	45.000.00
Depreciación Acumulada	
Maquinaria	(21.152.66)
Equipos de computación	(1.945.00)
Muebles y enseres	(5.607.67)
Vehículos	(4550.00)

9.- PASIVOS

Cuentas por pagar a proveedores de servicios y/o compras según se detalla a continuación:

Cuentas por pagar		
comerciales: Cuentas por pagar comerciales:		746.156,04
Proveedores locales	604.820.24	
Proveedores del exterior	<u>141335.8</u>	
Otras cuentas por pagar:		1803,79
Compañía relacionada (Locales)	-	
IESS por pagar	1.083,79	
Pasivos por impuestos corrientes		50.148,71
Impuesto al valor agregado en ventas	-	
Impuesto a la Renta por Pagar	44276.72	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	3.305.48	
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	2566.51	
Impuesto a la salida de divisas	<u>-</u>	
Obligaciones		<u>34.710,80</u>
Beneficios sociales	2.640,42	
Participación trabajadores	<u>32.070,38</u>	
Pasivos por ingresos diferidos		
Anticipo de clientes	6.230.25	6.230.25
Provisiones		
Provisiões	637.334.28	637.334.28

PASIVOS NO CORRIENTES:

Cuentas por pagar largo plazo - 373.661,94

10.- PATRIMONIO

PATRIMONIO:

Capital social	1.000,00
Reserva legal	500,00
Resultados acumulados	
Resultados acumulados	<u>389.501,43</u>
Utilidad del ejercicio	137.455,42

11.- INGRESOS

INGRESOS ORDINARIOS

		2.595.540,59
Ingresos provenientes de la venta de bienes	1.823.566,14	
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	761.573,87	
Rendimientos financieros ganados gravados	1.228,20	
Rendimientos financieros ganados exentos	9.172,38	

12.- COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

GASTOS FINANCIEROS

	<u>2.236.379,56</u>
	<u>221.198,89</u>
	<u>506,72</u>



Lcda. PCA. Paca Elizabet Benalcazar Espinosa
Registro 17-1801
Contadora