

INFORME DE DE CONTABILIDAD POR EL PERIODO –2013

ANALISIS ONTOLOGICOS ONTOANALISIS CIA. LTDA.

Quito, febrero de 2014

Señor:

Francisco Jarrin

GERENTE ONTOANALISIS CIA. LTDA.

En cumplimiento a lo que establece las normas vigentes en el país, a continuación sírvase encontrar el presente informe por el periodo 2013 de la compañía Analisis Ontologicos Ontoanalisis Cia. Ltda.

1. INTRODUCCION

Durante el periodo 2013, la empresa ha mantenido las Políticas adoptadas para NIF'S.

2. INFORMACION GENERAL

Análisis Ontológicos Ontoanalisis Cia. Ltda., esta constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de Análisis Ontológicos, siendo nuestro principal producto los servicios por inteligencia miento de negocios.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES.

3.2 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de ONTOANALISIS CIA. LTDA. , han sido preparados sobre los costos históricos, este está basado en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3.3 EFECTIVO Y BANCOS

Incluyen los activos Financieros líquidos y depósitos que se transformarán en efectivo en un plazo menor a tres meses.

3.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se han registrado a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar a relacionados, contempla únicamente los valores correspondientes a CLIENTES a su valor razonable.

3.5 INVENTARIOS

Por ser una empresa de carácter de servicios no aplica esta norma

3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se halla registrado su valor de costo menos el valor de depreciación acumulada.

El costo histórico de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición.

Los gastos de reparación y mantenimiento son imputados a los resultados del periodo en que se ocasiona.

3.6.1 METODO DE DEPRECIACION, VIDA UTIL Y VALORES RESIDUALES

El Costo de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. A continuación las principales Propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPO DE FOTOCOPIADO PARA RENTA	3 AÑOS

3.6.2 RETIRO O VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de propiedad planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

3.7 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa a nivel gerencial los valores en libros de los activos tangibles a fin de que se determine en esta instancia si

cabe la contratación de un perito especializado para la determinación de los cambios en los activos.

3.8 OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente en su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las Obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente, a menos de que la contratación de este sea mayor a 12 meses, entonces, las cuotas correspondientes a las cuotas mayores, se registrarán como Pasivo No Corriente.

Al cierre del periodo se registran Obligaciones Financieras únicamente por el uso de Tarjeta Corporativa.

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable.

3.10 IMPUESTOS

Los gastos por impuestos a la renta representa únicamente el valor de impuesto a la renta por pagar corriente.

3.10.1 IMPUESTO 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 gasto imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. Este pasivo se lo calcula en función de las tablas vigentes por el ente de Control, Servicio de Rentas Internas al final de cada periodo.

3.11 PROVISIONES

3.11.1 PROVISIONES PATRONALES

Debido a los altos costos de los Estudios Actuariales, considerado versus la cantidad de empleados que mantiene y al no ser una política obligatoria, la empresa adoptó la NO APLICACIÓN de PROVISIONES PATRONALES

3.12 BENEFICIOS A TRABAJADORES

3.12.1 BENEFICIOS POR DEFINIR: JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Idem 3.12.1

3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

3.13.1 INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos por intereses son registrados al tiempo de recibido el pago por este concepto sobre el valor del instrumento financiero.

3.14 COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida en que son incurridos, esto muy independiente de la fecha de pago.

3.15 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

La Compensación se aplica solo en aquellos casos en que la compensación sea permitida o requerida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo en esencia de la transacción.

3.16 UTILIDADES DISPONIBLES: Se ha determinado como una necesidad del capital de trabajo de la compañía, mantenerlas contabilizadas en el Patrimonio como UTILIDADES AÑOS ANTERIORES POR DISTRIBUIR

1. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La principal recomendación radica en el manejo del Sistema Contable, este año, se lo ha recomendado a la gerencia iniciar el procesamiento de datos con un Sistema Integrado que permita el manejo mas socializado de la información.

Nuestra firma asume los tiempos de capacitación, entrenamiento y procesamiento de datos hasta que la Auxiliar se halle completamente capacitada.

Sin más por el momento y en espera de que este año 2014, aunemos esfuerzos para la mejor optimización de los recursos del área contable, nos suscribimos.

Saludos cordiales,



Ing. Víctor Hugo Jiménez

RUC 1802892149001