

O V E R S P E E D S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015



Nota 1- Antecedentes

OVERSPEED SA fue constituida en la República del Ecuador el 17 de agosto del año 2007. La Sociedad tiene por objeto principal las actividades de Reservas de Hidrocarburos, y como actividad adicional y de la cual al momento corresponden sus ingresos actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de software, cuenta con los siguientes Accionistas:

ACCIONISTA	TOTAL ACCIONES
FILIPPOV DIMITRI	\$ 160,00
PACHECO MENDOZA SILVIA ROSA	\$ 640,00

Nota 2- Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de OVERSPEED SA, al 31 de diciembre del año 2015 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contiene los movimientos relacionados a su actividad. A continuación se describe las principales política contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Nota 3- Resumen Ejecutivo de Cuentas Contables

3.1 Efectivo y Equivalentes

OVERSPEED SA, posee la descripción de efectivo y sus equivalentes cuentas que son manejo de corriente y normal:

Efectivo	\$ 2.030,45
Banco Internacional	\$ 407,01

3.2 Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre del 2015 las cuentas detalladas a continuación, son créditos corrientes.

CUENTA	MONTO USD \$
Clientes	\$ 2.299,89
Anticipo a Proveedores	\$ 3.395,50

Estos importes corresponden a cuentas por cobrar del ejercicio corriente, y se derivan de las operaciones habituales de al empresa y tienen su sustento en la facturación, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, estos rubros son normalmente una buena

O V E R S P E E D S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015



aproximación de su valor razonable. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 a 45 días.

3.3 Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Bajo sistemas de Control Interno se establece que los valores presentados en Estados Financieros son razonables.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

3.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, tomando en cuenta que su valor de adquisición supere los USD \$ 200,00 caso contrario se contabilizará directamente al resultado del ejercicio (gasto).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo

3.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se registran a resultados en el período en que se producen.

3.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ÍTEM	VIDA ÚTIL (en años)
Muebles y Enseres	10
Equipos y Maquinaria	10
Equipos de Computación	3

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre de 2014 poseemos los siguientes:

O V E R S P E E D S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015



1. Maquinaria y Equipo	\$ 705,89
2. Equipo de Computación	\$ 1.789,66
3. Depreciación Acumulada	\$ (1.901,42)

Valor neto de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2015 es USD \$ 594,13

3.5 Cuentas por Pagar y Otras cuentas por pagar

La Sociedad tiene políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Dentro del grupo de pasivos, encontramos las cuentas:

1. Proveedores	\$ 777,86
2. Beneficios sociales por pagar	\$ 182,00
3. Seguros Social por pagar	\$ 152,92
4. Obligaciones Fiscales	\$ 431,06

3.5.1 Proveedores

Referente a la cuenta de Proveedores se revisó los libros contables para verificar los saldos a la fecha de análisis, determinando que los valores sean razonables. Por esta razón se establece que no se debe efectuar ningún cambio, ni ajuste en su presentación.

Las políticas de adquisición y formas de pago a los proveedores se cumplen según lo establecido entre las partes.

3.5.2 Beneficios Sociales por pagar

El saldo contenido en esta cuenta corresponde al registro de los valores por concepto de servicios del empleado los cuales se encuentran debidamente sustentados.

La sociedad reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.5.3 Seguro Social por pagar

El valor corresponde al pago del seguro social del mes de noviembre y diciembre año 2015 que se cancelará en enero del año 2016.

O V E R S P E E D S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015



3.5.4 Obligaciones Fiscales

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores que corresponde a impuestos.

Una reconciliación entre los resultados según estados financieros y el resultado gravable, es como sigue:

OVERSPEED SA	
CONCILIACION TRIBUTARIA 2015	
01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015	
CALCULO GENERAL	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.415,97
(-) 15% Participación Trabajadores	662,40
(+) Gasto no deducibles locales	-
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-
RESULTADO GRAVABLE	3.753,57
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	825,79
Utilidad después de impuestos y participaciones	2.927,79
(-) Reserva legal	-
UTILIDAD DEL PERIODO	\$ 2.927,79

Nota 4- Patrimonio

Al 31 de diciembre del año 2015 el capital social se encuentra registrado al valor de USD \$ 800,00.

CUENTA	31/12/2015
Capital Suscrito y Pagado	\$ 800,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 4.415,97

O V E R S P E E D S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015



Nota 5- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Sociedad y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.