

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- ORGANIZACIÓN Y PRINCIPIOS CONTABLES

ORGANIZACIÓN

OLDSTRATEGIC PLANNING INTERNATIONAL ECUADOR S.A fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Primero del Distrito metropolitano de Quito, el 12 de mayo de 2008, fue aprobada por la Superintendencia de compañías mediante resolución No. 08.Q.IJ.001698 de 19 de mayo de 2008. Su domicilio principal esta ubicado en la ciudad de Quito provincia de Pichincha en la Av. Occidental N48-188 y Manuel Valdiviezo. Su actividad principal es establecer, mantener, operar y explotar sistemas de telecomunicación; como actividades secundarias la importación y comercialización al por mayor de equipos electrónicos, partes y repuestos para sistemas de refrigeración.

El capital social de la empresa es de \$ 1.500,00 (Un mil quinientos dólares) dividido en 1500 acciones ordinarias y nominativas con valor de un dólar cada una, es aporte esta cancelado en su totalidad y esta distribuido de la siguiente manera:

	SUSCRITO Y NO PAGADO	ACCIONES
Karen Dayana Moscote Miranda	1,497.00	1497
Diego Fernando Mejia Baque	3.00	3

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros que acompañan han sido preparados de conformidad con las prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

Monto de activos inferiores a 4 millones

Ventas brutas de hasta 5 millones

Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3.- Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos

Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5.- Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo. (Sección 11 p.21), cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas cuentas se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Ajuste realizado en el periodo de transición, con efecto retrospectivo en el Patrimonio, en periodos posteriores el ajuste por deterioro se registrará en resultados.

Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2) - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa posee bienes inmuebles (terreno), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez. En este caso la empresa ha revalorizado el terreno de su propiedad, manteniendo el resto a su valor de costo.

Inventarios (Sección 27), Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.

Activos intangibles (Sección 18).- Gastos pre-operativos - reconocimiento de activos: reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos o gastos cuando: a) es probable que cualquier beneficio económico futuro, llegue o salga de la entidad; b) la partida tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad. La empresa considera que los gastos pre – operacionales son gastos incurridos contabilizados en el activo y que no generaran beneficios futuros, ajustando los gastos pre-operacionales con efecto retrospectivo en el Patrimonio.

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta "Resultados acumulados por adopción de NIIF".

3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

1

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósitos de los estados de flujo de efectivo, los billetes y moneda en caja y depósitos en bancos comerciales, presentados en los estados de situación financiera constituyen el efectivo y sus equivalentes. OSP., mantiene una sola cuenta corriente cuyo saldo a la presente fecha es:

BANCO	SALDO
PRODUBANCO	14,557.00

B.- CLIENTES

Esta cuenta mantiene un saldo de \$ 25.239,11 como cuenta por cobrar a la empresa IZP del Ecuador por la venta de equipos para CNT, y \$ 16.145,43 por el saldo de la factura 171 que se cancelara en el 2014

C- INVENTARIO DE MERCADERIAS

Los inventarios han sido registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta tal como lo establece la sección 13.4 de las Niifs para Pymes.

Para el costo de los inventarios la empresa ha utilizado el método del promedio ponderado.

El costo de los productos vendidos durante este periodo es de \$ 71.730,86.

El saldo de los inventarios a la presente fecha se muestra a continuación:

NOMBRE	CANTIDAD	COSTO	TOTAL
Conector Plug J11	100.00	0.0832	8.32
Conector RJ-45	100.00	0.1560	15.60
RJ45 Shielded Conector	100.00	0.2131	21.31
Hihg frequency	6.00	110.0900	660.54

D.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

CUENTA	SALDO
1% Retencion en la fuente	21,570.76
12 % Credito Tributario	160,739.31
70% I.V.A retenido en Servicios	
Anticipo Impuesto a la renta	1,838.38

El saldo de las retenciones en la fuente se compensara al momento de efectuar el pago del impuesto a la renta.

El Crédito tributario se compensara en aquel mes donde se origine un I.V.A a cancelar.

E.- ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES

La empresa ha entregado anticipos al Dr. Marco Navas por \$ 2.200 por la prestación de servicios legales a ser facturados

F.- ACTIVO FIJO

Los activos de propiedad, planta y equipo que mantiene la empresa han sido medidos inicialmente a su costo de adquisición de acuerdo a la sección 17.9 de las Niifs para Pymes.

Los activos de propiedad, planta y equipo han sido registrados después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada como lo estipula la sección 17.15

El valor correspondiente a la depreciación ha sido registrado directamente al resultado del periodo.

Los activos de propiedad, planta y equipo han sido depreciados bajo el método lineal, considerando para ello los siguientes tiempos de vida útil:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehiculos	5 años
Equipo de computacion	5 años
Equipos y maquinaria	10 años

Con la aplicación de este método de depreciación el saldo en libros de cada uno de los activos se muestran a continuación

	COSTO	DEPRECIAC	COSTO	DEPRECIAC	COSTO	DEPRECIAC
Vehiculos	78,537.76	-22,684.91	-16,353.75	-7,588.41	62,184.01	-30,273.32

PASIVOS

G.- PROVEEDORES NACIONALES

CUENTA	SALDO
MARCO NAVAS	190.00
MARCO NAVAS	250.00
MARCO NAVAS	112.50
SEGUROS EQUINOCCIAL	107.52
LIBERTY SEGUROS	104.57
LIBERTY SEGUROS	132.33
LIBERTY SEGUROS	98.46

Estas cuentas serán canceladas en el transcurso de enero del 2014

H.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

CUENTA	SALDO
Seyer tech Industries INC	3,469.37

El saldo adeudado a Seyer Inc de \$ 3.469,37 es por la importación de escalerillas.

I.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

CUENTA	SALDO
Sueldos por pagar	
Decimo Tercero por pagar	384.65
Decimo cuarto por pagar	501.48
Vacaciones	546.13
15% Participacion trabajadores	2,214.51

Los sueldos han sido cancelados oportunamente en forma mensual,

El decimo tercer sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en diciembre/14

El decimo cuarto sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en agosto/14.

Las vacaciones corresponden a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago a cada uno de los trabajadores al cumplir un año de servicio.

J.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El saldo de la cuenta impuestos por pagar por \$ 16.803,12 corresponde al valor de los impuestos del mes de diciembre los mismos que deben ser cancelados en el mes de enero de 2014. El saldo de \$ 3.094,47 corresponde al impuesto a la renta del año 2013 que será cancelado en el mes de abril de 2014.

K- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra un saldo de \$ 726,17 en concepto de aportes al less a ser cancelados en el mes de enero/14.

L.- ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta registra un saldo de \$ 4.545,43 de acuerdo al siguiente detalle

CUENTA	SALDO
Huawei	4,545.43

Esta cuenta mantiene un saldo de \$ 4.545,43 en concepto de anticipo entregado por Huawei del proyecto fibra óptica después de haber compensados varias cuentas.

M.- PRESTAMO SOCIOS

Esta cuenta registra un saldo de \$ 37.797,38 por dinero entregado por el socio a la empresa.

N.- VENTAS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

O- RESULTADO DEL EJERCICIO

El presente ejercicio económico registra una utilidad de \$ 14.763,43 cuyo resumen se muestra a continuación.

	AÑO 2012
VENTAS	1,316,951.47
COSTOS Y GASTOS	1,302,188.04
UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	14,763.43
ACTIVO	278,925.33
PASIVO	76,069.31
PATRIMONIO	202,856.02

Atentamente



Dr. Wilson Simbaña
Mat.24858