

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1.-ORGANIZACIÓN

OLDSTRATEGIC PLANNING INTERNATIONAL S.A fue constituida mediante escritura pública otorgada, ante 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 está ubicado en la ciudad de Quito provincia de Pichincha en la Av. Occidental N48-188 y Manuel Valdivieso.

Su actividad principal es establecer, mantener, operar y explotar sistemas de comunicación; 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 1.500 acciones ordinarias y nominativas con valor de un dólar cada una, es aporte esta cancelado en su totalidad y está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	NUMERO DE ACCIONES
Francisca Yadira Ajila Loaiza	1,470.00	1470
Diego Fernando Mejia Baque	30.00	30

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares 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 aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- POLITICAS CONTABLES

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando los servicios han sido efectivamente prestados a un beneficiario de los mismos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS FINANCIEROS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren de acuerdo al devengo contable.

IM PUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere reduzcan la ganancias fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Qualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

CONCEPTO	2016	2015
Muebles y Enseres	10.00%	10.00%
Equipo de Computo	33.00%	33.00%
Vehiculos	20.00%	20.00%
Equipo de Oficina	10.00%	10.00%
Maquinaria	10.00%	10.00%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultado.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre las cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de misma forma que para los activos que son de propiedad de la empresa.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de 6 meses, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIOS

CONCEPTO	2016	2015
Prestación de servicios	332,153.50	161,458.42

5.- COSTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2016	2015
Intereses de préstamos y Sobregiros	546.30	387.97
Intereses de arrendamientos financieros		

6.- GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	2016	2015
Impuesto corriente	11,480.91	12,218.48
Impuesto diferido		

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad contable, una vez deducido el 15% de participación a trabajadores

7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2016	2015
Cientes	110,239.11	110,239.11
Pagos anticipados		

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 \$ 85.000,00 por la factura 221 a IZP por los servicios de programación de 40 servidores blade.

8.- INVENTARIOS

El costo de los servicios prestados durante este periodo es de \$ 173.973,09

El saldo de los inventarios a la presente fecha corresponde a materiales pequeños que sirven como repuestos de partes y piezas que necesitan ser reemplazados en cada uno de los servicios de mantenimiento. Este inventario de materiales está compuesto por:

CONCEPTO	2016	2015
Conector Plug J11	8.32	8.32
Conector RJ-45	15.60	15.60
RJ45 Shielded Conector	21.31	21.31
High frequency	660.54	660.54

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

CONCEPTO	2016	2015
1% Retencion en la fuente	6,643.07	3,229.00
12 % Credito Tributario	109,820.48	128,744.94
70% I.V.A retenido en Servicios	4,621.04	
Impuestos años anteriores	3,043.14	13,698.78

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

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

El anticipo de impuesto a la renta e Impuesto de años anteriores serán compensados al momento de cancelar el impuesto a la renta del año.

10.- ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES

Esta cuenta muestra el saldo de \$ 2.147,50 de acuerdo al siguiente detalle:

CONCEPTO	2016	2015
Marco Navas	2,147.50	2,700.00
Hector Segovia		

La empresa ha entregado anticipos al Dr. Marco Navas por \$ 2.700 en calidad de anticipo por la prestación de servicios legales.

11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	VIDA UTIL
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehiculos	5 años
Equipo de computacion	3 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:

CONCEPTO	MUEBLES	EQUIPO	VEHICULOS	EQUIPO	EQUIPO Y
	ENSERES	OFICINA		COMPUTAC	MAQUINARIA
Costo 31/12/2015	0.00	0.00	48,442.88	0.00	0.00
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros (-)	0.00	0.00	-17,201.87	0.00	0.00
Costo 31/12/2016	0.00	0.00	31,241.01	0.00	0.00

Dep Acum 31/12/2015	0.00	0.00	29,698.27	0.00	0.00
Depreciac anual	0.00	0.00	2,993.93	0.00	0.00
Deterioro del valor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Dep Acum Retiros	0.00	0.00	-17,201.87	0.00	0.00
Dep Acum 31/12/2016	0.00	0.00	15,490.33	0.00	0.00

Importe libros al
31/12/2016 **0.00** **0.00** **15,750.68** **0.00** **0.00**

La propiedad, planta y equipo está compuesta por 1 Chevrolet Tracker color negro modelo 2014.

12.- SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

CONCEPTO	2016	2015
Sobregiros Bancarios		
Prestamos Bancarios		
TOTAL	0	0

13.- CUENTAS POR PAGAR LOCALES

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2016 incluye las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2016	2015
Marco Navas		552.50
CNT		4.48
Seguros Equinoccial		
Liberty Seguros		
Otros		624.52

Las cuentas por pagar serán canceladas en el transcurso del siguiente mes.

14.- CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR

CONCEPTO	2016	2015
Seyer Tech Industries INC		
TOTAL	0.00	0.00

15.- OBLIGACIONES FISCALES

El saldo de la cuenta impuesto por pagar por \$ 5.600 corresponde al valor de los impuestos del mes de diciembre los mismos que deben ser cancelados en el mes de enero.

El impuesto a la renta por el año 2016 es de \$ 11.480,91 que deberán ser cancelados hasta el mes de abril de 2017.

16.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

CONCEPTO	2016	2015
Sueldo por Pagar		2,768.49
Decimo Tercero	577.01	453.13
Decimo Cuarto	936.47	631.47
Vacaciones	546.13	546.13
15% Participacion Trabajadores	4,788.46	9,503.30
TOTAL	6,848.07	13,902.52

Los sueldos han sido cancelados oportunamente en forma mensual.

El décimo tercer sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en diciembre/17.

El décimo cuarto sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en Agosto/17.

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.

17.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra un saldo de \$ 1.063,59 en concepto de aportes al less a ser cancelados en el mes de Enero/16.

18.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	2016	2015
Prestamos socios	699.38	12,499.38
Seyer Tech Industries	1,894.51	1,894.51
TOTAL	2,593.89	14,393.89

19.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2017.



Dr. Wilson Simbaña
Mat. 24858