

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 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, durante el año 2018 se procedió a realizar un aumento de capital a través del aporte de un bien inmueble por parte de la señora Gloria Alcira González Hidalgo y de la compensación de cuentas patrimoniales. Como efecto de este aumento el capital asciende a la suma de \$ 910.160,00 (novecientos diez mil ciento sesenta dólares) distribuidos de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	NUMERO DE ACCIONES
Jaime Israel Castello Reyes	131.250,00	131.250
Francisca Yadira Ajila Loaiza	56.250,00	56.250
Gloria Alcira Gonzalez Hidalgo	722.660,00	722.660

## 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares que es la moneda funcional del Ecuador.

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 este. 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 con el devengo contable.

#### **IMPUESTOS 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 ganancia 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.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) 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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Prestacion de servicios	790.279,06	90.000,00

### **5.- COSTOS FINANCIEROS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses de prestamos y Sobregiros	175,61	266,68
Intereses de arrendamientos financieros		

### **6.- GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto corriente	59.590,83	
Impuesto diferido	0,00	1.524,03

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad contable, una vez deducido el 15% de participación a trabajadores, Para el ejercicio 2018 la empresa obtuvo una utilidad de \$ 95.073,13.

## **7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Clientes	77.000,00	154.344,60
Pagos anticipados		

Esta cuenta mantiene un saldo de \$ 77.000,00 como cuenta por cobrar a la empresa Biotechminsa por servicios prestados en la actualización de la base de datos

## **8.- INVENTARIOS**

El saldo de \$ 143.905.00 de los inventarios corresponde a 1.700 monitores, mouse y teclados adquiridos como parte de los equipos que debe entregar la empresa para el cumplimiento del contrato firmado con la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP.,

## **9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
1% Retencion en la fuente	17.603,75	1.800,00
12 % Credito Tributario	63.663,57	99.189,19
70% I.V.A retenido en Servicios	25.671,56	4.621,04
Impuestos años anteriores	0,00	0,00

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 \$ 1.504,22 de acuerdo con el siguiente detalle:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Paul Caluguillin	1.400,00	2.147,50
Miguel Vaca	104,22	

La empresa ha entregado anticipos al Dr. Paul Caluguillin por \$ 1.400 en calidad de anticipo por la prestación de servicios legales. Y \$ 104.22 al Dr. Miguel Vaca como anticipo a tramites de protocolización del contrato firmado con la Cnt



CONCEPTO	2018	2017
Marco Navas	13,17	0,00
EEQ	149,78	0,00
Seguros Equinoccial		0,00
Liberty Seguros		0,00
Otros		223,58
TOTAL	162,95	223,58

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

#### 14.- CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR

CONCEPTO	2018	2017
Seyer Tech Industries INC		
TOTAL	0,00	0,00

#### 15.- OBLIGACIONES FISCALES

El saldo de la cuenta impuesto por pagar por \$ 7.532,28 corresponde al valor de los impuestos del mes de diciembre los mismos que deben ser cancelados en el mes de enero/19.

El impuesto a la renta por el año 2018 es de \$ 59.590,83 que deberán ser cancelados hasta el mes de abril de 2019.

#### 16.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

CONCEPTO	2018	2017
Sueldo por Pagar		
Decimo Tercero	509,28	286,80
Decimo Cuarto	804,15	781,25
Vacaciones	116,96	116,96
15% Participacion Trabajadores	27.293,64	0,00
TOTAL	28.724,03	1.185,01

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/19.

El décimo cuarto sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en Agosto/19.

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 \$ 1.557,66 en concepto de aportes al less a ser cancelados en el mes de Enero/19.

## 18.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	2018	2017
Prestamos socios	0,00	4.899,38
Seyer Tech Industries	0,00	0,00
TOTAL	0,00	4.899,38

## 19.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 21 de marzo de 2019.



Dr. Wilson Simbaña  
Mat. 24858