

OFFERLINE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

OFFERLLINE CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente Constituida en el Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la conformación de unidades académicas que presten servicios educativos.

PLAZO DE DURACION: 99 años contados a partir de la fecha de inscripción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El Inca barrio Amagasi del Inca calle los nogales 52-120 y primera transversal antiguo camino a llano chico.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 191285484001.

CAPITAL SUSCRITO: \$640

SOCIOS:

Pablo Daniel Cabrera Espinoza	11.0	1.72
Rosa Abigail Guevara Alvarado	177.0	27.66
Edgar Rodrigo Guevara Alvarado	257.0	40.15
Renán Helmer Guevara Alvarado	58.0	9.06
Patricio Eduardo Guevara Alvarado	137.0	21.41
	640.0	100%

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 de la empresa OFFERLINE CIA. LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La elaboración de los presentes estados financieros ha sido a partir de los registros de contabilidad que posee la empresa:

- Para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General por la Gerencia
- Políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa realiza sus actividades.

2.4. Responsabilidad de la información

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

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

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

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

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

2.5. Periodo Contable

El periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. POLITICAS CONTABLES / REVELACIONES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Efectivo: comprende el efectivo y los depósitos bancarios a la vista.

Nota 1.

Efectivo y sus equivalentes

Caja	\$5.79
Bancos	\$38.70
Total:	\$44.49

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende las cuentas y documentos por cobrar con clientes, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes). Contempla los clientes relacionados y no relacionados.

Nota 2.

Cuentas por Cobrar Clientes

Proveedores general	en	\$	506.96
Empresa relacionadas		\$	32.92
Otras cuentas por cobrar	por	\$	1882.38
Total:		\$	2422.26

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los créditos tributarios por Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros.

Nota 3.

Crédito Tributario IVA

· IVA en Compras·

\$ 1256.46

INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para que los consumidores puedan adquirir algún bien o servicio.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Terrenos	250,000.00
Inmuebles	90,000.00
Muebles y enseres	7,270.78
Equipo de computo	7,986.47
(Depreciación acumulada)	(24,986.28)

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO CORRIENTE

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- (d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

Comprende las cuentas y documentos por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

Nota 6.

Cuentas por pagar proveedores	\$ 11000
Cuentas por pagar relacionados	\$ 99239.44
Préstamos bancarios Bco. General Rumiñahui	\$ 70955.08
Otras cuentas por pagar prestamos	\$ 35105.00
Total	\$2 16299.52

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Nota 7.

Obligaciones con el IESS

• \$ 972

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El capital suscrito y/o asignado de la entidad.

RESERVAS

Comprende a la Reserva Legal, Reserva Facultativa, y otras reservas. La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías o de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

- (a) Reserva de capital.
- (b) Reserva por donaciones.
- (c) Reserva de valuación (procedente de la aplicación de las NEC).
- (d) Superávit por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC).
- (e) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
- (f) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.
- (g) Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF.
- (h) Utilidad del ejercicio.

Ing. Marcia Morales.
CONTADORA