

# OFFERLINE CIA LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (En dólares Americanos)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

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

OBIETO 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 lana chico.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RC 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        |
|                                   | <b>640</b> | <b>100%.</b> |

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

A continuación se presenta las principales bases contables que fueron adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES para el ejercicio económico que compren del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017

## **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 e enfoque del costo histórico.

La preparación de los presentes estados financieros ha sido a partir de los registros de contabilidad que posee la empresa y que se encuentran plasmados en asientos contables y los mismos que son:

Para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General por la Gerencia

Políticas contables y criterios de valoración de ms *activos* más significativas aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017

## **2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

Los estados financieros de la empresa OFFERLINE CIA. LTDA correspondientes al ejercicio 2017 han sido elaborados 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 NIIE adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06 0101.004 del 21 de agosto de 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 2006, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el monograma de aplicación obligatoria de las Normas internacionales de información Financiera NIIF y la Resolución No SC.101.CPAIFRS.G11010 de 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.

## **23. Moneda**

La Moneda funcional y de presentación

Las cuentas anuales de todo el ejercicio económico se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa realiza sus actividades que es Ecuador.

## **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:

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**

El periodo está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017, a cual los estados financieros son elaborados.

## **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, dinero en bancos

Bancos \$53.49

Total: \$53.49

### **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

Empresa relacionadas \$ 5920.97

Total. \$5920.97

#### **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 \$0.0

### INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en curso normal de la operación en la cual se desenvuelve la empresa, listos para la venta como por ejemplo (uniformes libros, suministros y materiales) para que los consumidores puedan adquirir un bien o servicio

Inventario \$11093.44

### 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, y los mismos pueden ayudar con su venta a cubrir ciertos rubros u obligaciones como son cuentas por pagar.

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Muebles y enseres  | 310.00   |
| TERRENOS.          | 50000.00 |
| Edificio           | 30000.00 |
| Equipo Computación | 0.0      |
| Otros activos      | 0.0      |

### 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 incorporar, beneficios económicos.  
Estas obligaciones deben ser cumplidas paulatinamente según fechas establecidas o acuerdos mutuos

### 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;

(d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante doce meses siguientes a la fecha de 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 codo pazo. 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 los proveedores, de naturaleza corriente pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados como pueden ser empresas relacionadas y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto ocales como del exterior.

Nota 6.

Proveedores locales \$9785.61

cuentas por pagar relacionada \$38000

Cuentas x pagar socios accionistas \$30000 00

Otros Pasivos \$47742.07

#### **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 contribuirse 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 las NIFF

(d) Superávit por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de

las NEC),

(e) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores

(t) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

(g) Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF.

(h) Utilidad del ejercicio,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Marcia Morales', written over a horizontal line.

Ing., Marcia Morales.  
CONTADOR GENERAL