



www.office-soluciones.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
De Socios de la Compañía
OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

Cuenca, 30 de abril de 2015

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2014 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

2. La Administración de OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

(Continúa en la siguiente página...)





A los miembros de la Junta General
de Socios de la Compañía
OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Continuación...)

Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Bases para la opinión limpia:

4. Al 31 de diciembre de 2014 no existen saldos que se vengán arrastrando sin que se hayan liquidado.

(Continúa en la siguiente página...)





A los miembros de la Junta General
de Socios de Compañía
OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Continuación...)

5. Durante el año 2014 la Compañía ha conciliado la totalidad de los saldos por cobrar y por pagar que mantiene.
6. El Estado de Situación Financiera muestra la verdadera posición de la empresa a través del Activo y Pasivo corriente.
7. Los rendimientos económicos del período a través del estado del resultado integral, muestran de manera razonable los resultados operacionales de la compañía.

Opinión limpia

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855

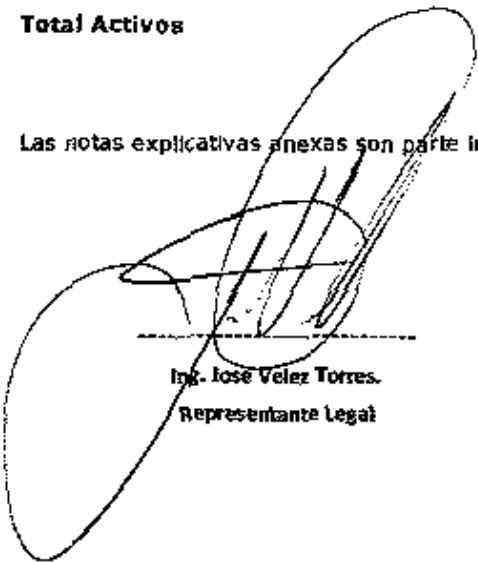
Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.**(Cuenca - Ecuador)****Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014****(Expresados en miles de dólares estadounidenses)****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	Notas	2013	2014
ACTIVOS CORRIENTES		1.282,54	1.394,22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	468,98	492,13
ACTIVOS FINANCIEROS		393,05	504,12
CUENTAS DOC POR COBRAR	4	332,23	456,24
PRESTAMOS Y ANTICIPO SUELDOS	6	0,00	2,09
PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	-26,40	-30,07
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	15,54	8,88
IMPUESTOS ANTICIPADOS	6	71,68	66,98
INVENTARIOS	6	418,44	396,31
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5	2,07	1,66
ACTIVOS NO CORRIENTES	7	225,74	144,82
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	225,74	144,82
MUEBLES Y ENSERES	7	34,96	34,96
MAQUINARIA, EQUIPOS	7	246,93	277,13
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	7	75,76	64,63
OTROS ACTIVOS TANGIBLES	7	2,09	2,09
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-164,01	-233,99
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	8	30,01	0,01
Total Activos		\$ 1.508,28 \$	1.539,04

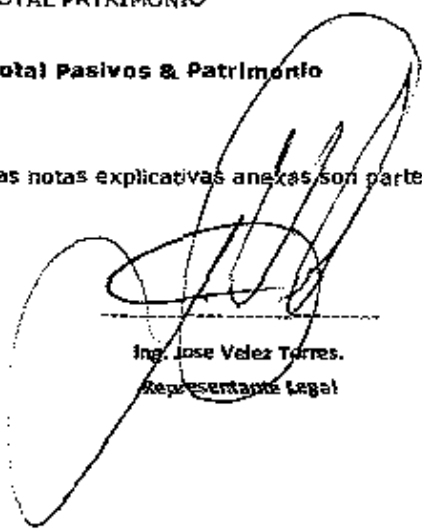
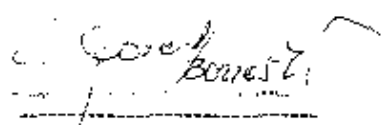
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. José Velez Torres.
Representante Legal
CPA. Dora Barros
Contador

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.**(Cuenca - Ecuador)****Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014****(Expresados en miles de dólares estadounidenses)**

<u>PASIVO Y CAPITAL</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Pasivos Corrientes		756,92	662,20
PROVEEDORES	9	603,22	463,96
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERA	9	19,70	8,74
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	9	26,78	62,81
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	10	26,36	34,49
IMPUESTO POR PAGAR ESTE EJERCICIO	11	46,20	53,45
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	10	34,66	38,75
PASIVOS NO CORRIENTES		275,40	230,77
CTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS	12	51,66	79,84
PRESTAMOS SOCIOS	12	78,46	61,18
OTRAS CTAS Y DOC POR PAGAR A L P	12	103,38	18,56
PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCIO	10	41,90	71,19
PASIVOS DIFERIDOS		6,97	9,85
Total Pasivos		1.039,29	902,82
Patrimonio			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	13	50,40	50,40
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		20,07	43,07
RESERVAS	14	25,41	25,41
RESULTADOS ACUMULADOS		198,98	341,70
RESULTADOS PROV APLIC PRIMERA VEZ NIIF		31,42	9,50
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO	17	142,71	166,15
TOTAL PATRIMONIO		468,99	636,23
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 1.508,28	\$ 1.539,04

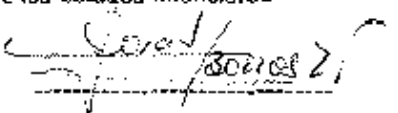
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Jose Velez Torres.
Representante Legal
CPA Dora Barros
Contador

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.**(Cuenca - Ecuador)****Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014****(Expresados en miles de dólares estadounidenses)****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	Notas	2013	2014
INGRESOS			
INGRESOS POR VENTA DE SUMINISTROS	15	2.336,31	2.317,85
INGRESOS POR VENTA DE EQUIPO		1.033,31	1.719,47
INGRESOS POR RENTA DE EQUIPOS		105,82	206,24
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS		106,82	167,73
OTROS INGRESOS		137,01	3,01
DESCUENTO EN VENTAS		-	141,84
TOTAL INGRESOS		3.719,27	4.272,45
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS	16	2.998,13	3.455,01
TOTAL GASTOS		490,06	559,11
GASTOS			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	16	266,97	306,03
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		24,55	32,08
HONORARIOS Y DIETAS		7,70	3,24
ARRENDAMIENTO INMUEBLE		18,64	20,35
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3,98	14,89
COMBUSTIBLE		4,42	5,94
PROMOCION Y PUBLICIDAD		4,99	8,35
TRANSPORTE		17,89	14,93
PROVISIONES		16,83	13,47
INTERESES FINANCIEROS		5,05	4,59
SEGUROS		6,19	6,88
GASTOS DE GESTIÓN		4,87	10,09
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		3,99	6,64
GASTOS DE VIAJE		14,63	16,94
DEPRECIACIONES AF Y AMORTIZACIONES		55,85	78,73
SERVICIOS BASICOS		10,21	7,80
PAGO POR OTROS SERVICIOS		2,62	4,04
OTROS GASTOS		1,48	0,77
PAGO POR OTROS BIENES		18,20	3,35
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3.488,19	4.014,12
RESULTADOS	17	\$ 231,09 \$	258,35

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Jose Velez Torres.
Representante Legal
CPA Dora Barros
Contador

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.**(Cuenca - Ecuador)****Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014****(Expresados en miles de dólares estadounidenses)****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **23,16****FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **48,12****Clases de cobros por actividades de operación** **4.156,16**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 4.131,82

Otros cobros por actividades de operación 34,34

Clases de pagos por actividades de operación **-4.118,04**

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios -3.812,18

Pagos a y por cuenta de los empleados -305,85

Otros pagos por actividades de operación 0,00

Otras entradas (salidas) de efectivo 0,00

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **10,93**

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo 0,00

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -19,07

Otras entradas (salidas) de efectivo 30,00

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **-35,89**

Aporte en efectivo por aumento de capital 23,00

Financiación por préstamos a largo plazo 0,00

Pagos de préstamos -36,97

Otras entradas (salidas) de efectivo -21,92

EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **23,16****EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO** **468,88****EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO** **492,13****CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN****GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** **258,35****AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:** **67,84**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización 69,68

Ajustes por gastos en provisiones 17,96

Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable 0,00

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 0,00

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS: **-298,17**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes -137,07

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar 10,99

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores 13,88

(Incremento) disminución en inventarios 22,13

(Incremento) disminución en otros activos -2,11

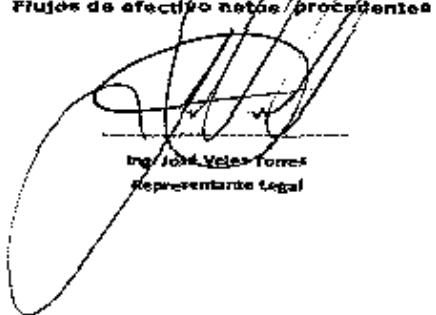
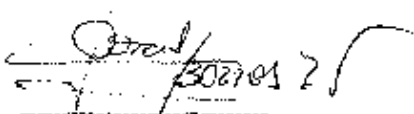
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales -240,29

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 16,60

Incremento (disminución) en beneficios empleados 11,27

Incremento (disminución) en anticipos de clientes -3,56

Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación **48,12**
Ing. José Velás Torres
Representante Legal
CPA Dora Barros
Contador

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

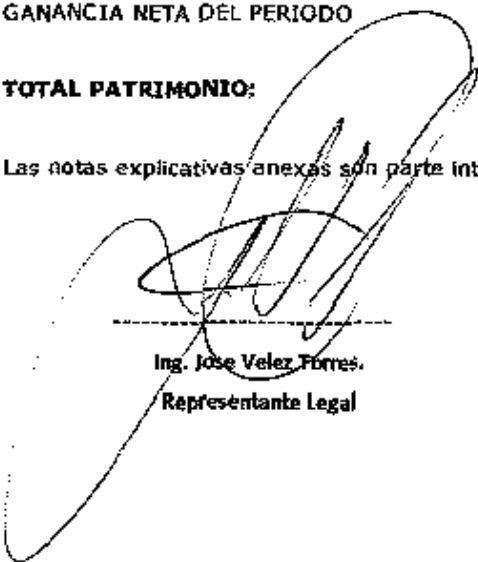
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

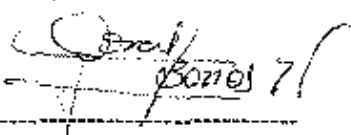
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Descripción	<u>2013</u>	<u>2014</u>
CAPITAL SOCIAL	50,40	50,40
APORTES ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,07	43,07
RESERVAS	25,41	25,41
RESERVA LEGAL	25,41	25,41
RESULTADOS ACUMULADOS	198,88	341,59
RESULTADOS ACUM APLIC. PRIM. VEZ NIIF	31,42	9,50
SUPERAVIT POR REVALORIZACION	0,11	0,11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	142,71	258,35
GANANCIA NETA DEL PERIODO	142,71	258,35
TOTAL PATRIMONIO:	468,99	728,43

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Jose Velez Torres.
Representante Legal



CPA. Dora Barros
Contador

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía se constituyó en la Ciudad de Cuenca Provincia del Azuay, ante el Notario Sexto del Cantón Cuenca el 30 de septiembre de 1999 mediante Escritura Pública con la denominación OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., inscrita en el registro mercantil bajo el número 270 el 21 de octubre de 1999. Su objeto principal es compra venta, de contado o a plazos, distribución y comercialización, al por mayor o menor, de insumos, papel y equipos de oficina, la compra venta de contado o a plazos y el arrendamiento de Hardware, Software, aplicaciones informáticas, equipos y accesorios de oficinas, eléctricos o electrónicos sus insumos y repuestos; capacitación, mantenimiento, reparación y alquiler de insumos, materias primas, representación de marcas, productos y servicios relacionados con la línea de negocios; el servicio de mantenimiento y reparación de equipos de oficina, impresoras, copiadoras, equipos de comunicación, computadoras y más equipos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

(b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera:

NIIF 9 Instrumentos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable rigen desde el 1 enero de 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a revelar-compensación de activos y pasivos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIC 32 Instrumentos financieros presentación rigen desde el 1 enero de 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses) (menores a 3 meses).

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS.- En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

{Cuenta - Ecuador}

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN.- Incluye los derechos obtenidos para desarrollar proyectos o para explotar recursos naturales, entre otros; permisos para efectuar operaciones específicas, por tiempo limitado o indeterminado. Se activarán únicamente los gastos de investigación y exploración, desde que entra en la fase de explotación, todos los otros gastos deberán cargarse a resultados.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVOS BIOLÓGICOS.- Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS.- Una subsidiaria es una entidad, entre las que se incluyen entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales, que es controlada por otra (conocida como controladora). 5 Una controladora o su subsidiaria puede ser un inversor en una asociada o un partícipe.

INVERSIONES ASOCIADAS.- Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.

INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS.- Esta Norma se aplicará al contabilizar las participaciones en negocios conjuntos y para informar en los estados financieros sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos de los partícipes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades de los negocios conjuntos. No obstante, no será de aplicación en las participaciones en entidades controladas de forma conjunta mantenidas por: (a) entidades de capital riesgo, o (b) instituciones de inversión colectiva, fondos de inversión u otras entidades similares, entre las que se incluyen los fondos de seguro ligados a inversiones que se midan al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9 Instrumentos Financieros y la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. Una entidad medirá estas inversiones al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9. Un partícipe que mantenga una inversión de esa naturaleza revelará la información requerida en los párrafos 55 y 56

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- Este rubro comprenderá aquellos pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Este rubro está conformado por:

	2013	2014
Caja (a)	2,03	0,73
Bancos (b)	305,55	187,90
Inversiones Temporales (c)	161,39	303,50
Total	468,97	492,13

(a) Las cajas chicas en las sucursales son controladas por contabilidad de manera constante, realizándose reposiciones en base a comprobantes de pago válidos para el

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

SRI, encontrándose sin ninguna novedad; sin embargo es necesario que se cuente con un instructivo o procedimiento para su manejo, como política administrativa.

(b) Al 31 de diciembre de 2013 se verificó la existencia de conciliaciones bancarias; no se evidenciaron anomalías que se deba comentar.

(c) La compañía mantiene inversiones temporales a través de documento correspondiente en el que se registra dicha inversión.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cientes (a)	332,236.93	458,323.61
Reserva cuentas incobrables (c)	<u>-26,396.28</u>	<u>-30,069.30</u>
Total	<u>305,840.65</u>	<u>428,254.31</u>

(a) El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de acuerdo a las transacciones que realiza la compañía, algunos valores fueron recaudados en los meses subsiguientes, los principales clientes se encuentran en la ciudad de Cuenca y en su mayoría son de gobiernos seccionales o gubernamentales, sin que muestren problemas que se deban mencionar.

(b) La Compañía ha adoptado la política de provisión de cuentas incobrables del 1% que se encuentra dentro de lo que estipula la Ley.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

5. INVENTARIOS:

Este rubro está conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Mercaderías y Suministros	253,24	306,55
Equipos	136,34	62,47
Repuestos	28,86	27,29
Total	<u>418.44</u>	<u>396.31</u>

Inventario: No se participó en la toma física de inventarios, debido a que el inventario fue tomado en el mes de diciembre al cierre del ejercicio económico.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Seguros pre pagados (a)	1,39	1,80
Impuestos Anticipados (b)	71,68	66,98
Gastos pagados por anticipado (c)	16,22	8,74
Total	<u>89.29</u>	<u>77.52</u>

(a) Los seguros pre pagados corresponden a las pólizas que mantiene la compañía de sus activos.

(b) El valor registrado en impuestos anticipados corresponde a crédito tributario del impuesto a la renta de ejercicios anteriores y a la retención en la fuente del impuesto a la renta.

(c) En este rubro se encuentra registrado los gastos en los que ha incurrido la compañía, por instalaciones y mejoras en sus oficinas y anticipos de proveedores.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)******Notas a los Estados Financieros******Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014******(Expresados en miles de dólares estadounidenses)*****7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este rubro está conformado por:

	% Tasa Anual	2013	2014
Mobiliario y Equipo de Oficina	10, 20	37,05	34,96
Equipo de Procesamiento de	33	87,26	92,54
Vehículos y Camiones	20	75,76	64,63
Equipos de renta	10	159,67	184,59
Total Propiedad Planta y		359,74	378,81
Menos Depreciación Acumulada (b)		(164,01)	(233,99)
Neto		195,73	144,82

(a) Propiedad Planta y Equipo: existen incrementos significativos de un año a otro principalmente en la adquisición de equipos de procesamiento de datos y los equipos para la renta, pero al final deducida la depreciación experimenta una reducción de la propiedad planta y equipo.

(b) Se verifico que los rubros por depreciaciones están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

8. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2013	2014
Inversiones a largo plazo (a)	30,01	0,01
Total	30,01	0,01

Corresponde a un certificado bancario de inversión a largo plazo en el Banco del Pichincha Miami, que se lo liquido.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014**(Expresados en miles de dólares estadounidenses)***9. CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro está conformado por:

	2013	2014
Proveedores locales (a)	603.218,75	463.960,47
Impuesto IVA y retenciones fuente (b)	26.778,90	62.805,96
Préstamos bancarios (c)	19.697,85	8.738,32
Seguro Social	5.058,49	0,00
Total	654.753,99	541.317,43

(a) Corresponde a los principales proveedores de la compañía, entre los más importantes Intcomex del Ecuador que representa el 34.4%, luego Migamicro Cía. Ltda. que representa el 20.5% y otros.

(b) Corresponde a la retención de impuestos IVA en ventas y la retención del impuesto a la renta.

(c) El registro de las operaciones de crédito que ha obtenido la compañía en el sistema financiero.

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2013	2011
Sueldos por pagar	2,99	7,38
XIII Sueldos Por Pagar	1,59	1,96
XIV Sueldos por Pagar	2,91	3,15
Vacaciones por pagar	13,20	15,22
15% Participación empleados	0,19	0,00
Fondos de Reservas	0,20	0,36
Cuentas por pagar empleados	0,22	0,61
Total	21,30	28,68

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además los beneficios sociales, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por el Instituto.

Las provisiones por concepto de beneficios sociales, se cumplen en concordancia con lo prescrito en el Código de Trabajo y más leyes vigentes.

	2013	2014
15 % Participación Trabajadores	<u>34,66</u>	<u>38,75</u>

Corresponde a la participación de las utilidades en el presente ejercicio económico que se cancelan hasta el 15 de abril y que en el asiento de cierre se contabilizan en el pasivo de la compañía como una cuenta por pagar.

La compañía cuenta con la provisión como beneficio a empleados a través del cálculo de las provisiones tanto para jubilación patronal como para desahucio de acuerdo a lo siguiente:

	2013	2014
Provisión Jubilación Patronal	<u>23,68</u>	<u>55,24</u>
Provisión Desahucio	<u>11,79</u>	<u>15,95</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento de impuesto a la renta es el siguiente:

	2013	2014
Impuesto a la renta por pagar (a)	<u>46,20</u>	<u>53,45</u>
Total retenciones para I. Renta	<u>46,20</u>	<u>53,45</u>

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

(a) Corresponde al valor que se debe cancelar en el mes de abril por concepto de impuesto a la renta del ejercicio económico 2014.

Este valor corresponde luego de la conciliación tributaria realizada y asientos de cierre del ejercicio

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2013	2014
Créditos bancarios	8,74	0,00
Beneficios a empleados	35,47	71,19
Cuentas por pagar largo plazo	94,64	18,56
Prestamos de Socios	78,46	61,18
Total	217,31	150,93

Al cierre del ejercicio económico 2014, hay una reducción de este tipo de obligaciones en un 31% debido a que la compañía ha ido paulatinamente cumpliendo con sus obligaciones, reduciendo en cada uno de las cuentas registradas.

13. APORTACIONES DE CAPITAL:

Este rubro está conformado por:

	2013	2014
Ing. José Vélez Torres.	27,72	27,72
Ing. Juan Carlos Vélez Torres.	17,64	17,64
Sra. Susana Malo Vega.	5,04	5,04
Total	50,40	50,40

Al 31 de diciembre de 2014 el capital suscrito y pagado es de US\$ 50,40 dividido en cincuenta mil cuatrocientos participaciones de un dólar cada una.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

14. RESERVAS

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Reserva Legal	17,90	25,41
Total	17,90	25,41

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

15. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

Ingresos por ventas de suministros	2.317,85
Ingresos por ventas de equipos	1.719,47
Ingresos por renta de equipos	206,24
Ingresos por ventas de servicios	167,73
Otros Ingresos	3,01
Descuento en ventas	(141,84)
Total Ingresos	4.272,45

La empresa durante el presente ejercicio económico incremento sus ventas en relación al ejercicio 2013 en el valor de \$ 595,97 (miles de dólares), lo cual representa el 16,21% lo cual le ha llevado a un mejoramiento sustancial en sus resultados.

16. COSTOS Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

Costo de ventas	3.455,01
Gastos de administración y ventas	562,42
Gastos financieros y otros	(3,33)
Total costos y gastos	4.014,10

Durante el ejercicio 2014 los costos y gastos totales aumentaron en 530,95 (miles de dólares) lo cual represento el 15,24% con respecto al 2013, debido a que el costo de ventas se

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

incrementó en el mismo porcentaje que son equiparables con los incrementos en los ingresos por venta, teniendo una relación directamente proporcional.

En este rubro se agrupan todos los gastos directos, sueldos, depreciaciones, seguros, mantenimiento, suministros etc., los mismos que muestran saldos razonables-

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2014 la compañía registra una utilidad contable de US\$ 258,35 (miles de dólares) de la cual se deducirá participación a trabajadores, impuesto a la renta y reservas que determina la ley y el estatuto social.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.