

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
CCO	Certificado de Cumplimiento de Obligaciones
CIA LTDA	Compañía Limitada
CNIC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
CT	Crédito Tributario
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	Código de ética profesional
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la renta
JGS	Junta General de Socios
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
RNAE	Registro Nacional de Auditores Externos
RUC	Registro Unico de Contribuyente
S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Sistema de Rentas Internas
TC	Tarjeta de crédito
TI	Tecnología de la Información
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas

Índice

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de los Auditores Independientes	
Estados de situación financiera	1-2
Estados de resultados integral	3
Estados de flujo del efectivo	4
Notas explicativas a los estados financieros	5
Disposiciones Legales	5
Principales Políticas contables	6
Disponibilidades	13
Anticipo de Fondos	13
Cuentas y documentos por cobrar	13
Inversiones temporales	15
Activos Fijos (Bienes de Administración)	15
Activos no corrientes	16
Pasivo corriente	17
Cuentas por pagar	17
Pasivo a largo plazo	18
Patrimonio	19
Estado de resultados	19
Composición de ingresos	20
Composición de gastos	21

ANEXO

Notas Reservadas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Cuenca, 14 de abril de 2019

Opinión

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 2018 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.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es



materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió 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 tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, 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. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía 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. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la administración tributaria con fecha 24 de diciembre del 2015 y publicada en el registro oficial No 660 de fecha 31 de diciembre del mismo año), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la compañía. Nuestras conclusiones sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en un informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario" ICT. Esto en cumplimiento a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2019.

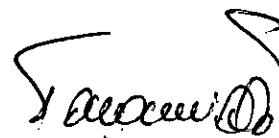
CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.

Registro Nacional de Firmas Auditoras

Externas RNAE No. 855



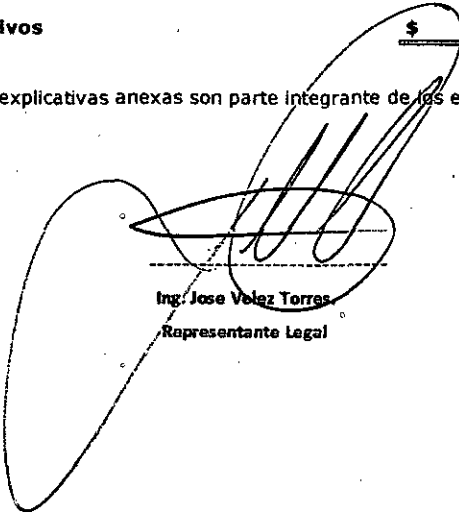
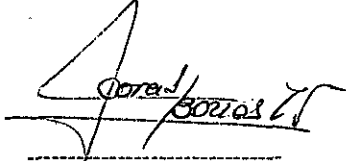
Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	Notas	2017	2018	Variación	Variación
ACTIVOS CORRIENTES		1.420.145,91	1.436.854,95	16.709,04	1%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	191.752,76	335.733,92	143.981,16	75%
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3	462.458,72	264.339,20	-198.119,52	-43%
ACTIVOS FINANCIEROS		417.488,93	361.559,35	-55.929,58	-13%
CUENTAS DOC POR COBRAR	4	451.685,39	393.752,34	-57.933,05	-13%
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4	249,50	154,81	-94,69	-38%
PRESTAMOS Y ANTICIPO EMPLEADOS	4	615,84	625,58	9,74	2%
PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	-37.061,80	-38.291,75	-1.229,95	3%
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	4	2.000,00	5.318,37	3.318,37	166%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	5	38.032,07	35.398,83	-2.633,24	-7%
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	1.451,18	2.296,91	845,73	58%
INVENTARIOS	6	308.962,25	437.526,74	128.564,49	42%
ACTIVOS NO CORRIENTES		204.286,07	408.873,67	204.587,60	100%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		204.286,07	408.873,67	204.587,60	100%
EDIFICIOS	7	92.500,00	312.500,00	220.000,00	238%
MUEBLES Y ENSERES	7	29.614,47	27.165,20	-2.449,27	-8%
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	7	9.241,83	5.365,50	-3.876,33	-42%
HERRAMIENTAS	7	2.581,21	1.746,39	-834,82	
MAQUINARIA, EQUIPOS	7	362.260,62	299.432,23	-62.828,39	-17%
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	7	65.355,69	99.632,48	34.276,79	52%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7	90.524,80	41.540,77	-48.984,03	-54%
ACTIVOS INTANGIBLES	7	18.137,62		-18.137,62	-100%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-465.940,17	-378.518,90	87.421,27	-19%
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	7	10,00	10,00	0,00	0%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			4.158,67	4.158,67	
Total Activos		\$ 1.624.431,98	\$ 1.849.887,29	\$ 225.455,31	14%

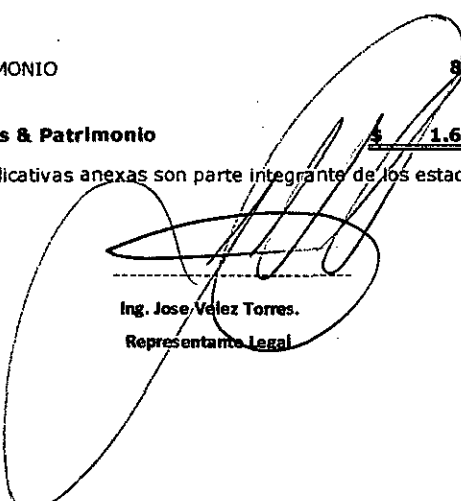
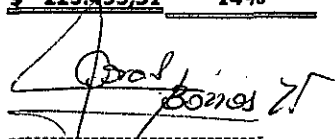
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Jose Velaz 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 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

PASIVO Y CAPITAL	Notas	2017	2018	Variación	Variación
Pasivos Corrientes		645.346,48	856.924,78	211.578,30	33%
PROVEEDORES	8	495.998,54	504.231,10	8.232,56	2%
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIER	8		6.781,22	6.781,22	
OBLIGACIONES CON EL IESS	8	6.530,19	6.466,58	-63,61	-1%
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	9	52.762,99	73.192,32	20.429,33	39%
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBU	8	71.524,40	101.085,52	29.561,12	41%
ANTICIPO CLIENTES	8	2.696,22	74.206,11	71.509,89	2652%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	15.834,14	90.961,93	75.127,79	474%
PASIVOS NO CORRIENTES		142.835,34	150.972,32	8.136,98	6%
CTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	10	1.091,00	1.091,00	0,00	0%
PRESTAMOS SOCIOS	10	17.508,89	5.046,47	-12.462,42	-71%
PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS	9	124.235,45	140.477,85	16.242,40	13%
INGRESOS DIFERIDOS	10		4.357,00	4.357,00	
Total Pasivos		788.181,82	1.007.897,10	219.715,28	28%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	11	50.400,00	50.400,00	0,00	0%
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		43.067,50	43.067,50	0,00	0%
RESERVAS	12	53.669,69	53.669,69	0,00	0%
SUPERAVIT REVALORIZACIÓN ACTIVO	12	108,54	108,54	0,00	0%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			-3.597,62	-3.597,62	
RESULTADOS ACUMULADOS		605.151,78	437.579,47	-167.572,31	-28%
RESULTADOS PROV APLIC PRIMERA VEZ NIIF		9.502,11	9.502,11	0,00	0%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		74.350,54	251.260,50	176.909,96	238%
TOTAL PATRIMONIO		836.250,16	841.990,19	5.740,03	1%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 1.624.431,98	\$ 1.849.887,29	\$ 225.455,31	14%

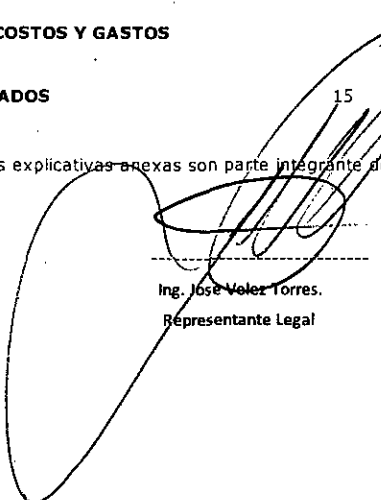
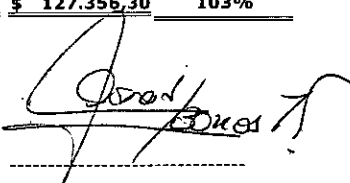
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


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 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES	13	2.669.982,81	2.888.138,36	218.155,55	8%
OTROS INGRESOS	13	27.334,89	27.406,58	71,69	0%
VENTA DE ACTIVOS	13	492,38	282,60	-209,78	
DESCUENTO EN VENTAS	13	-10.470,97	-13,24	10.457,73	-100%
TOTAL INGRESOS		2.687.339,11	2.915.814,30	228.475,19	9%
COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS	14	1.970.791,18	2.092.492,23	121.701,05	6%
				121.701,05	6%
GASTOS					
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	14	291.422,23	290.508,96	-913,27	0%
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	14	27.010,71	28.106,19	1.095,48	4%
HONORARIOS, SERVICIOS Y COMISIONES	14	21.542,42	10.508,76	-11.033,66	-51%
ARRENDAMIENTO INMUEBLE	14	23.049,66	24.590,80	1.541,14	7%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14	10.881,27	24.295,07	13.413,80	123%
COMBUSTIBLE	14	6.560,09	6.174,69	-385,40	-6%
PROMOCION Y PUBLICIDAD	14	4.278,68	6.740,40	2.461,72	58%
TRANSPORTE	14	16.158,80	12.787,98	-3.370,82	-21%
PROVISIONES	14	15.161,00	4.978,28	-10.182,72	-67%
GASTOS NO DEDUCIBLES	14	17.657,98	32.458,36	14.800,38	84%
SEGUROS	14	9.283,09	7.830,92	-1.452,17	-16%
GASTOS DE GESTION Y OPERACIÓN	14	5.197,08	5.686,48	489,40	9%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	14	8.692,33	9.009,92	317,59	4%
GASTOS DE VIAJE	14	22.165,25	13.554,09	-8.611,16	-39%
DEPRECIACIONES AF Y AMORTIZACIONES	14	89.199,70	74.828,28	-14.371,42	-16%
SERVICIOS BASICOS	14	12.239,94	12.284,86	44,92	0%
OTROS GASTOS	14	1.309,24	3.059,63	1.750,39	134%
SUMINISTROS Y UTILES	14	6.015,93	2.980,08	-3.035,85	-50%
GASTOS FINANCIEROS	14	4.818,33	1.677,82	-3.140,51	-65%
TOTAL GASTOS		592.643,73	572.061,57	(20.582,16)	-3%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.563.434,91	2.664.553,80	101.118,89	4%
RESULTADOS	15	\$ 123.904,20	\$ 251.260,50	\$ 127.356,30	103%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Jose Valez 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 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América***ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****2018**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-318.477,56
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-60.447,03
Clases de cobros por actividades de operación	2.972.018,84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.960.568,46
Otros cobros por actividades de operación	11.450,38
Clases de pagos por actividades de operación	-3.002.662,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.617.768,99
Pagos a y por cuenta de los empleados	-18.585,63
Otros pagos por actividades de operación	-366.307,47
Intereses pagados	-2.748,94
Impuestos a las ganancias pagados	-27.054,84
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-127.413,57
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	649,99
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	136.275,64
Otras entradas (salidas) de efectivo	-264.339,20
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-130.616,96
Financiación por emisión de títulos valores	6.781,22
Dividendos pagados	-199.049,69
Otras entradas (salidas) de efectivo	61.651,51
EFFECTOS DE LA VARIACION 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	-318.477,56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	654.211,48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	335.733,92
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	251.260,50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	95.009,69
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	74.828,32
Ajustes por gastos en provisiones	3.829,28
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	16.352,09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-406.717,22
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	54.614,68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.872,46
(Incremento) disminución en inventarios	-128.564,49
(Incremento) disminución en otros activos	-444.598,58
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.781,22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	23.435,04
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	71.509,89
Incremento (disminución) en otros pasivos	8.232,56
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-60.447,03

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 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Descripción	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
CAPITAL SOCIAL	50.400,00	50.400,00	0,00	0%
APORTES ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN	43.067,50	43.067,50	0,00	0%
RESERVAS	53.669,69	53.669,69	0,00	0%
RESERVA LEGAL	53.669,69	53.669,69	0,00	0%
RESULTADOS ACUMULADOS	605.151,78	536.793,34	-68.358,44	-11%
RESULTADOS ACUM APLIC. PRIM. VEZ NIIF	9.502,11	9.502,11	0,00	0%
SUPERAVIT POR REVALORIZACION	108,54	108,54	0,00	0%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	3.597,62	-3.597,62	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	74.350,54	152.046,63	77.696,09	104%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	74.350,54	152.046,63	77.696,09	104%
TOTAL PATRIMONIO:	836.250,15	841.990,19	5.740,04	1%

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 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

RATIOS FINANCIEROS

Liquidez: Con el índice de liquidez corriente se puede observar que en el ejercicio 2018 la compañía por cada dólar que mantiene como obligación en el corto plazo, posee un \$1,68 para cubrir con la misma; mientras que en la prueba ácida por cada dólar de deuda, cuenta con \$1,17 centavos para pagar, la misma sin incluir los inventarios. Por lo que se demuestra de que a pesar de que la liquidez disminuyó en relación al ejercicio anterior, la empresa sigue siendo solvente al corto plazo.

			2017	2018
LIQUIDEZ CORRIENTE	=	$\frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}}$	= 2,20	1,68
PRUEBA ACÍDA	=	$\frac{\text{activo cte. - invent}}{\text{pasivo corriente}}$	= 1,72	1,17

Cartera: Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 14% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 7 veces al año, y en promedio se recupera cada 49 días. Mientras que por otro lado, el período promedio en el cual se paga a los proveedores está alrededor de 83 días. En relación al ejercicio anterior, la cartera de la empresa en el 2018 ha ganado dinamismo, favoreciendo la solvencia de la empresa.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América*

			2017	2018	
PORCENTAJE DE CARTERA	=	$\frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}}$	=	17%	14%
ROTACIÓN DE CARTERA	=	$\frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}}$	=	6	7 veces al año
PERIODO PROM DE COBRANZA	=	$\frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}}$	=	61	49 días
PERIODO PROM DE PAGO	=	$\frac{\text{Ctas por pagar} * 365}{\text{compras}}$	=	98	83 días

Rentabilidad: La rentabilidad de Officesoluciones frente a las ventas es del 9%, mientras que el retorno sobre la inversión es del 13,6%, mejorando los índices con respecto al ejercicio anterior.

			2017	2018	
RENTABILIDAD NETA EN VTAS	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}}$	=	5%	9%
ROI	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$	=	7,60%	13,6%

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía se constituyó en la Cuidad 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 numero 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 Tributarios 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 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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 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
- (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

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

(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, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018.

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016.

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas.

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018.

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en los pasivos que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

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.

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 razonable o justo

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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.

(-) 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

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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.

(-) 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

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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

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

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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.

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.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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.

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.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

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:

	2017	2018	Variación	Variación
Caja (a)	260,60	540,33	279,73	107%
Bancos (b)	191.492,16	335.193,59	143.701,43	75%
Inversiones Temporales (c)	462.458,72	264.339,20	-198.119,52	-43%
Total	654.211,48	600.073,12	-54.138,36	-8%

(a) La compañía administra cajas chicas que son controladas mediante arqueo periódico, no se encontró diferencias que se deban mencionar.

(b) Se verificó la existencia de conciliaciones bancarias, no se evidenciaron anomalías que se deba comentar.

(c) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía mantiene las inversiones temporales, las mismas se respaldan con los documentos correspondientes.

4. CUENTAS POR COBRAR:

El rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Clientes (a)	451.685,39	393.752,34	-57.933,05	-13%
Reserva cuentas incobrables (b)	-37.061,80	-38.291,75	-1.229,95	3%

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

Anticipos empleados (c)	615,84	625,58	9,74	2%
Cuentas por cobrar varias (d)	2.000,00	5.318,37	3.318,37	166%
Cuentas por cobrar relacionadas	249,50	154,81	-94,69	-38%
Total	417.488,93	361.559,35	-55.929,58	-13%

- (a) La cuenta clientes se evidencia que si bien ha mejorado su recuperación, continúa siendo alta, que principalmente se debe a las transacciones con empresas del sector público que genera una demora en la recuperación de valores.
- (b) La Compañía mantiene la política de provisión de cuentas incobrables superior al 1% que se encuentra dentro de lo que estipula la normativa tributaria aplicando porcentajes superiores de deterioro de cartera, de acuerdo lo que establece la NIC 37, valor que tributariamente representa valores no deducibles.
- (c) Son valores que se van liquidando mes a mes a través del rol de pagos, los mismos que se encuentran controlados.
- (d) El registro de cuentas por cobrar varias, está debidamente respaldado, la administración deberá tomar las medidas necesarias para su recuperación.

5. ANTICIPADOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Seguros pre pagados (a)	1.451,18	2.296,91	845,73	58%
Impuestos Anticipados (b)	38.032,07	35.398,83	-2.633,24	-7%
Total	39.483,25	37.695,74	-1.787,51	-5%

- (a) Los seguros pre pagados corresponden a las pólizas que mantiene la compañía de sus activos que se van amortizando mes a mes.
- (b) El Estado de Situación Financiera refleja crédito tributario a favor de la compañía debido al anticipo del impuesto a la renta, al igual que la retención en la fuente que le han efectuado los proveedores, valores que se liquidarán en la conciliación tributaria y la declaración de impuestos.

6. INVENTARIOS:

Este rubro está conformado por:

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América*

	2017	2018	Variación	Variación
Materiales y Suministros	239.059,25	358.285,65	119.226,40	50%
Equipos	47.119,07	54.950,52	7.831,45	17%
Repuestos	22.783,93	24.290,57	1.506,64	7%
Total	308.962,25	437.526,74	128.564,49	42%

Sobre el tema de Inventarios, la administración confirma que existen controles periódicos, y estos son controlados a través de Kardex, corresponden a equipos, material y suministro para la comercialización. La firma no participo de la toma física al cierre del ejercicio, por lo tanto nos abstenemos de opinar sobre ese rubro.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	% Dep.	2017	2018	Altas	Bajas	Dep. 2018	Total Activo
Edificios	5	92.500,00	312.500,00	220.00,00		15.416,80	297.083,20
Muebles y Enceres	10	29.614,47	5.365,50		2.449,27	4.041,45	1.324,05
Muebles y equipos de oficina	10	9.241,83	27.165,20		3.876,33	23.178,93	3.986,27
Herramientas		2.581,21	1.746,39		834,82	826,03	920,36
Maquinaria y Equipos	10	362.260,62	299.432,23		62.828,39	259.573,26	39.858,97
Vehículos y equipo de trans.	20	65.355,69	99.632,48	34.276,79		41.707,30	57.925,18
Equipos de computación	33	90.524,80	41.540,77		48.984,03	33.775,13	7.765,64
Otros activos Tangibles		18.137,62			18.137,62		
Otros activos a largo plazo		10,00	10,00				
Total PPE		670.226,24	787.392,57	254.276,79	137.110,46	378.518,90	408.873,67

(a) Propiedad Planta y Equipo: En el presente ejercicio económico se incremento en un 17,48% con respecto al año anterior, principalmente por la adquisición de un departameno en la ciudad de Quito y un vehículo.

(b) El cálculo de las depreciaciones se ajustan a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América***8. CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Proveedores (a)	495.998,54	504.231,10	8.232,56	2%
Obligaciones Financieras (b)	0,00	6.781,22	6.781,22	100%
Obligaciones con el IESS (c)	6.530,19	6.466,58	-63,61	-1%
Obligaciones Tributarias (d)	44.469,59	101.085,52	56.615,93	127%
Anticipo de clientes (e)	2.696,22	74.206,11	71.509,89	2652%
Otras cuentas por pagar (f)	15.834,14	90.961,63	75.127,49	474%
Total	565.528,68	768.732,16	218.203,48	39%

- (a) Los proveedores están plenamente identificados y a permitido ir financiando las ventas con los plazos de pago que otorgasn los proveedores.
- (b) Corresponde a créditos obtenidos con Instituciones financieras por las operaciones que realiza la empresa.
- (c) Hace referencia a los aportes, préstamos y fondos de reserva, los cuales se retienen del empleado de acuerdo a lo establecido en la legislación vigente.
- (d) Corresponde a la retención de impuestos IVA en ventas, las retenciones del impuesto a la renta, los valores por pagar el impuesto a la renta, que se liquidan en abril del siguiente ejercicio económico.
- (e) Corresponde a valores entregados a distintos clientes, que se iran liquidando de acuerdo como entreguen los trabajos encomendados, al presentar la factura correspondiente.
- (f) Registra valores por pagar que corresponde a dividendos por pagar por US \$89.208,98 y US \$1.752,95 que corresponden a otras cuentas por pagar que provienen del ejercicio anterior.

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Sueldos por pagar	16.702,72	21.400,02	4.697,30	28%
XIII Sueldos Por Pagar	1.594,09	1.988,60	394,51	25%
XIV Sueldos por Pagar	3.463,62	3.560,15	96,53	3%
Vacaciones por pagar	12.430,23	8.554,48	-3.875,75	-31%
Fondos de Reservas	216,41	199,58	-16,83	-8%
Participación trabajadores por pagar	18.585,63	37.689,07	19.103,44	103%

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América*

Total	52.992,70	73.391,90	20.399,20	38%
-------	-----------	-----------	-----------	-----

En este apartado se consideran las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, y además los beneficios sociales. Estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

La empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social según lo revisado en las planillas de aportes al IESS.

Las provisiones por concepto de beneficios sociales están siendo calculadas en concordancia con el sueldo de cada trabajador y bajo lo prescrito en el Código de Trabajo y más leyes vigentes.

	2017	2018	Variación	Variación
Provisión Jubilación Patronal	80.631,36	100.233,67	19.602,31	24%
Provisión Desahucio	28.521,28	40.244,18	11.722,90	41%
	109.152,64	140.477,85	31.325,21	29%

La compañía ha contratado el estudio actuarial del presente ejercicio económico para la determinación de las provisiones tanto de Jubilación patronal como de desahucio, registrando los valores correspondientes como obligaciones a largo plazo.

10. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Préstamos Socios	17.508,89	5.046,47	-12.462,42	-71%
Cuentas por pagar no relacionados y otros	1.091,00	1.091,00	0,00	0%
Ingresos Diferidos	0,00	4.357,00	4.357,00	
Total	18.599,89	10.494,47	-8.105,42	-44%

Las obligaciones a largo plazo se han reducido en un 44% debido a la cancelación de la deuda con Socios y la incorporación de ingresos diferidos.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América***11. APORTACIONES DE CAPITAL:**

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Ing. José Vélez Torres.	27.720,00	27.720,00	-	-
Ing. Juan Carlos Vélez Torres.	17.640,00	17.640,00	-	-
Sra. Susana Malo Vega.	5.040,00	5.040,00	-	-
Total	50.400,00	50.400,00	-	-

El capital suscrito y pagado no ha experimentado cambios en el presente ejercicio, manteniéndose en un total de US\$ 50.400,00 dividido en cincuenta mil cuatrocientos participaciones de un dólar cada una.

12. RESERVAS

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Reserva Legal	53.669,69	53.669,69	-	-
Superávit revalorización activo	108,54	108,54	-	-
Total	53.778,23	53.778,23	-	-

De acuerdo a la Ley de compañía la empresa segrega el 5% como reserva legal, este valor sobrepasa lo establecido por la Ley de Compañías, que la acumulación de la Reserva Legal no sobre pase el 20% del capital suscrito y pagado, razón por la cual ya no se realiza esta reserva.

13. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018/38 ³⁶	Variación	Variación
Ingresos operacionales	2.669.982,81	2.888.420,96	218.438,15	8%
Ingresos no operacionales	27.334,89	27.406,58	71,69	0%

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**Expresados en dólares de los Estados Unidos de América*

De acuerdo a la Ley de compañía la empresa segrega el 5% como reserva legal, este valor sobrepasa lo establecido por la Ley de Compañías, que la acumulación de la Reserva Legal no sobre pase el 20% del capital suscrito y pagado, razón por la cual ya no se realiza esta reserva.

13. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Ingresos operacionales	2.669.982,81	2.888.138,36	218.155,55	8%
Ingresos no operacionales	27.334,89	27.406,58	71,69	0%
Venta de activos	492,38	282,60	-209,78	-43%
Descuento en ventas	-10.470,97	-13,24	10.457,73	-100%
Total Ingresos	2.687.339,11	2.915.814,30	228.475,19	9%

Los ingresos totales de la compañía, en el presente ejercicio económico incrementaron en \$228.475,19 que representa un aumento del 9% con respecto al período anterior.

14. COSTOS Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Costo de ventas	1.970.791,18	2.092.492,23	121.701,05	6%
Gastos Administrativos	570.167,42	537.925,39	-32.242,03	-6%
Gastos no deducibles	17.657,98	32.458,36	14.800,38	84%
Gastos financieros	4.818,33	1.677,82	-3.140,51	-65%
Total US \$	2.563.434,91	2.664.553,80	101.118,89	4%

Durante el ejercicio 2018 el total de costos y gastos de la compañía incrementaron en 390.935,40 que equivale a una caída del 13% con respecto al ejercicio anterior, como resultado de la disminución de los ingresos, la reducción más significativa se experimenta en el Costo de venta que se reuce en el -16%, que es el costo más significativo dentro del total de costos y gastos.

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2018 la compañía registra una utilidad contable de US\$ 251.260,50 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.