

NOTAS CONTABLES PERIODO ENERO – DICIEMBRE DEL 2018

La compañía Officesoluciones Cía. Ltda. Se constituye el 30 de septiembre de 1999 Registro mercantil No. 270 Fecha 21 de Octubre del 1999 domicilio Cuenca duración 50 años a partir de la fecha de inscripción

Objeto Importación, exportación, comercialización, transformación, fabricación, mantenimiento reparación, distribución, comercialización de materiales y equipo de oficina, servicios de mantenimiento y reparación de equipos de oficina, impresoras y equipos de comunicación, alquiler de Hardware, Software y aplicaciones informáticas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros consolidados, las cuales serán aplicadas de manera uniforme.

Bases de presentación

Los estados financieros de Officesoluciones Cía. Ltda., se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros consolidados bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Estos activos reflejan el saldo del movimiento efecto de cobros a clientes y depósitos en bancos, los valores de caja chica en sucursales que se realizan reposiciones en base a facturas de gastos y documentos de respaldo.

Las inversiones lo realizamos renovaciones con plazo de hasta 180 días capitalizando intereses ganados

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Préstamos y cuentas por cobrar: Clientes de establecimiento Cuenca y Loja

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS

Los inventarios se registran el momento de ingreso de la mercadería, para ser vendidos y descargados el momento de la facturación a clientes, autoconsumos y/o transferencia a la sucursal de Loja; en algunos casos para cambios de unidad de presentación se procede al egreso y reintegro con la nueva presentación, se miden al Costo promedio y

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Registramos los costos de seguros para amortizar según su vencimiento, anticipo a proveedores para devengar el momento de facturación

CREDITO TRIBUTARIO

Refleja el valor a favor por adquisiciones y el retenido por los clientes, y valores a favor de la empresa acumulado

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Transacciones y saldos:

Las transacciones en moneda dólares siendo la moneda oficial en el Ecuador.

Activo fijo

Los activos fijos de la Sociedad se compone en su mayoría equipo electrónico para uso y renta/alquiler, vehículos y herramientas

El costo histórico se considera el valor del activo el momento en el que se adquiere el activo, definiendo su vida útil y la aplicación del % correspondiente a lo dispuestos por las instituciones de control esto es:

| | |
|--------------------|---------|
| MUEBLES Y ENSERES | 10% |
| VEHICULOS | 20% |
| EQUIPO ELECTRONICO | 33.33%. |

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

La compañía no dispone de inmuebles, y en la ciudad de Cuenca y Loja se mantiene contratos de arriendo para el funcionamiento, estableciendo cánones mensuales, y renovables según fecha de vencimientos

| | |
|--------------------|-----------------|
| TOTAL ACTIVOS 2017 | \$ 1.624.431.98 |
| TOTAL ACTIVOS 2018 | \$ 1.849.887.29 |

PASIVOS CORRIENTES: Los pasivos corrientes se registran resultado de valores por conceptos operativos del negocio a Proveedores, reflejando en Módulos de proveedores sus historiales, y contablemente en auxiliares personalizados en su mayoría, provisiones para pago de beneficios sociales a empleados, Obligaciones Tributarias, 15% Utilidad de empleados, y créditos bancarios, Provisiones de pasivos laborales

PASIVOS NO CORRIENTES: Los pasivos corrientes se registran resultado de valores aprovisionados para pago de beneficios sociales a empleados previo estudio actuarial por la institución competente en lo referente a Jubilación Patronal y Desahucio laboral, Anticipos entregador por clientes en servicios futuros como garantías extendidas de los equipos vendidos y préstamo de socios a largo plazo, mismos que son a 24 y 36 meses, y amortizables para generar el ingreso según el vencimiento progresivo

| | |
|--------------------|-----------------|
| TOTAL PASIVOS 2017 | \$ 788.181.82 |
| TOTAL PASIVOS 2018 | \$ 1.007.897.18 |

PARTICIPACIONES: La compañía se formo con aportaciones valoradas a \$1.00 un dólar cada una, canceladas en su totalidad, mismo que está conformando el Capital Social

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS: La compañía mantiene acumulación de valores por resultados positivos de años anteriores como parte de su patrimonio, y al igual que el resultado del presente año

Se procedió a distribuir utilidades a socios de los años 2013

| | |
|-----------------|---------------|
| PATRIMONIO 2017 | \$ 836.250.16 |
| PATRIMONIO 2018 | \$ 841.990.19 |

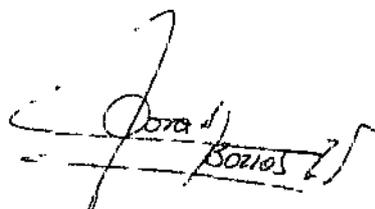
INGRESOS: Los ingresos ordinarios reflejan el valor de las contraprestaciones recibidas por los servicios en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad como son compra venta de equipos, suministros de equipos de oficina, renta y alquiler de equipos, rentas que se respaldan con contratos con plazos establecidos, y, servicios Técnico y Reparación, que apoya para la ejecución y cumplimiento de las garantías

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y en ingresos por concepto de rendimientos financieros por inversiones resultado de liquidez económica

EGRESOS: Los egresos ordinarios incluyen el valor de las adquisiciones, los mismos que están representados por costo de ventas, sueldo del personal, personal administrativo con salarios fijos y personal de ventas con motivación de comisiones según tablas establecidas, sujetas a revisiones periódicas y gastos administrativos, generales de oficina y de ventas.

RESULTADOS: Los resultados al 31 de diciembre del 2018 son positivos, resultados de sus ingresos netos y gastos deducibles y no deducibles

| | | |
|------------------------|-----------------|------------------|
| INGRESOS 2018 | | \$ 2.915.814.30 |
| COSTOS | \$ 2.092.492.23 | |
| GASTOS | \$ 572.061.57 | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | -\$ 2.664.553.80 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | \$ 251.260.50 |



DORA L BARROS ZARI
CONTADOR GENERAL
RUC 0101850410001