

OUTSOURCING DE SERVICIOS INTEGRADOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía OUTSOURCING DE SERVICIOS INTEGRADOS S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, el 20 de abril del 2000, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 00.Q.IJ.1318 del 30 de mayo 2000.

La Compañía tiene por objeto la asesoría, diseño, instalación, arrendamiento, mantenimiento; vender y comprar equipos de computación, comunicaciones, conectividad, telefonía. Electricidad, cableado estructurado, maquinaria industrial y equipos e instalaciones permanentes y provisionales.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Av. 6 de diciembre N23-74 y calle Veintimilla.

OUTSOURCING DE SERVICIOS INTEGRADOS S.A . ha ido cautivando el mercado de Servicios de comunicaciones, conectividad, cableado estructurado. Uno de sus principales clientes es la Corporación Nacional de Telecomunicaciones. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 1.051.147,21, que constituyen el 99,67% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 206451.78 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2013 se realizó en el sistema contable financiero administrativo Latinium de la empresa Elixir Cía.ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2013

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2013

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA CHICA ADMINISTRACION	50,00
BANCO PICHINCHA AHORROS	203,44
BANCO GUAYAQUIL AHORROS	1.395,19
BANCO PRODUBANCO	1.027,21
CAMARA DE COMERCIO	31,99
BANCO DE GUAYAQUIL	2.103,94
BANCO BOLIVARIANO	877,16
TOTAL.-	5.688,93

2. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

En este grupo se encuentran, las inversiones bancarias a corto plazo, mantenidas hasta el vencimiento, que se realizaron y que se encuentran vigentes al cierre del ejercicio fiscal 2013, las cuales se detalla a continuación.

CUENTAS	EN DOLARES
Inversiones Banco Guayaquil	100.000,00
Inversiones Produbanco	50.311,36
Inversiones Banco Pichincha	1.003,20
Inversiones Banco Internacional	100.001,00
TOTAL.-	251.315,56

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Su principal cliente es el estado, constituye el 95% del total de sus ventas. Las cuentas por cobrar no relacionados, son anticipos a mano de obra de contratistas.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	6.613,76
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	962,69
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.070,38
TOTAL.-	6.506,07

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2013 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION IVA	39.898,52
CREDITO TRIBUTARIO IVA	31.549,81
ANTICIPO RETENCION FUENTE	20.499,17
TOTAL.-	91.947,50

4.- INVENTARIOS

MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES

Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

CUENTAS	EN DOLARES
COMPRAS NACIONALES	13.673,14
TOTAL.-	13.673,14

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2012	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2013
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
INMUEBLES	38.226,00			38.226,00
MUEBLES Y ENSERES	23.858,29	376,05		24.234,34
MAQUINARIA Y EQUIPO	34.519,24	2.095,30		36.614,54
EQUIPOS DE COMPUTACION	27.411,36			27.411,36
VEHICULOS	16.306,25	29.000,00		45.306,25
PROGRAMAS DE SOFTWARE				
- DEPRECIACIONES	-67.741,80			-74.964,34
TOTAL.-	72.579,34	31.471,35		96.828,15

5.1. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – LARGO PLAZO

Otras Cuentas por cobrar se clasifican en activo largo plazo, constituye anticipo a la compra de oficinas en el quinto piso del mismo Edificio donde actualmente se encuentran operando la Compañía.

CUENTAS	EN DOLARES
OTRAS INVERSIONES	80.145,25
TOTAL.-	80.145,25

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2013 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	136.681,84
TOTAL.-	136.681,84

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, representa deudas con bancos locales por tarjetas de crédito por consumos diferidos y corrientes a una tasa promedio del 12,15% anual.

También se registra sobregiro contable.

CUENTAS	EN DOLARES
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	20.170,56
SOBREGIROS BANCARIOS	2.542,20
TOTAL.-	22.712,76

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a contratistas.

CUENTAS	EN DOLARES
ALBA MARIA TAPIA	20.955,90
GEOVANNY ORTEGA	11.169,88
DARIO PRADO	230,00
MAURICIO ESCORZA	4.493,46
BRYAN ESPINOZA	137,12
FONDO AHORRO EMPLEADOS	453,60
TOTAL.-	37.439,96

9. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	303,07
APORTES IESS POR PAGAR	1.182,82
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	321,02
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	263,47

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.457,50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	
LIQUIDACIONES POR PAGAR	516,60
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	181,46
VACACIONES POR PAGAR	5.513,41
JUBILACION PATRONAL CORRIENTE	8.275,85
TOTAL.-	18.015,20

10.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	39.850,05
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	26.544,91
IMPUESTOS POR PAGAR	10.759,86
TOTAL	77.154,82

11.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Se agrupa obligaciones con terceros a corto plazo.

CONCEPTO	VALOR USD.
CUENTAS POR PAGAR JAIME TAPIA	3.927,63
TOTAL	3.927,63

12.- PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 1.974,38

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se encuentran valores por pagar que son exigibles a más de doce meses. Se registra el valor de USD.42.000,00

13. PATRIMONIO

El capital de OUTSOURCING DE SERVICIOS INTEGRADOS S.A., al 31 de diciembre del 2013 cierra con USD. 800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta de Reserva Legal es de USD 10.59,61

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	800,00
RESERVA LEGAL	10.359,61
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	21.200,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	77.566,46
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(9.982,66)
IMPLEMENTACION NIIFS POR 1RA VEZ	(4.062,76)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2013	110.571,13
TOTAL	206.451,78

14.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico.
Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos,
independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se
registran en el periodo cercano en el que se conocen.

Atentamente,



Dra. Patricia Nicolalde
CONTADORA
OUTSOURCING DE SERVICIOS INTEGRADOS OSI S.A.