

OMNISOF T CIA LTDA.

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL

31 DE DICIEMBRE DE 2013

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

OMNISOF T CIA LTDA se constituyó el 13 de enero del 2003. En la ciudad de Quito. Su domicilio está ubicado en la Provincia de PICHINCHA Cantón QUITO parroquia CHAUPICRUZ barrio LA CONCEPCION. Su Registro Único de Contribuyentes es 1791863577001, y su objetivo social es PRESTACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA Y ASESORIA EN EL AREA DE INFORMATICA

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's*).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ☐ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- ☐ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ☐ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **OMNISOF T CIA LTDA**. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's - PYMES*), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos las que no muestran ninguna variación en su presentación.

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en

cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2013.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

i. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía

se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

iii. Capital Social

Son clasificadas como patrimonio los montos registrados y presentados netos de cualquier efecto tributario, incrementado o disminuido por las utilidades, pérdidas y reservas.

(c) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(d) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto

de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

4. ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluyen:

ACTIVO

COD	CUENTA	2012	2013
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 886,92	\$ 661,68
1010101	CAJA BANCOS	\$ 886,92	\$ 661,68
COD	CUENTA	2012	2013
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 7.850,24	\$ 1.625,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 7.850,24	\$ 1.625,00
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 7.850,24	\$ 1.625,00
COD	CUENTA	2012	2013
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 29.366,36	\$ 30.492,46
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 13.189,00	\$ 13.189,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.332,00	\$ 1.332,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 28.736,80	\$ 28.736,80
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (23.891,44)	\$ (22.765,34)

PASIVO

COD	CUENTA	2012	2013
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 21.876,25	\$ 28.696,66
2010301	LOCALES	\$ 21.876,25	\$ 28.696,66
COD	CUENTA	2012	2013
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 2.500,00
2010401	LOCALES	\$ -	\$ 2.500,00
COD	CUENTA	2012	2013
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 2.500,00	\$ -
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 2.500,00	\$ -
COD	CUENTA	2012	2013
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ -	\$ 3.000,00
COD	CUENTA	2012	2013
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 9.000,00	\$ -
2020201	LOCALES	\$ 9.000,00	\$ -
COD	CUENTA	2012	2013
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 5.274,62	\$ -
COD	CUENTA	2012	2013
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ 1.875,38
2020701	JUBILACION PATRONAL	\$ -	\$ 1.000,00
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ -	\$ 875,38

PATRIMONIO

COD	CUENTA	2012	2013
3	PATRIMONIO NETO	\$ (547,35)	\$ (786,25)
301	CAPITAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (1.786,25)	\$ (1.786,25)
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (1.786,25)	\$ (1.786,25)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 238,90	\$ -
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 238,90	\$ -
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ (2.506,65)

5. CAPITAL SOCIAL

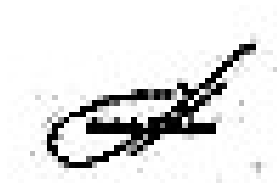
Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de **OMNISOFTE CIA LTDA.** Está integrado por \$ 1.000,00 (MIL DOLARES)

6. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con una PERDIDA DE 2.506,65 DOLARES

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



ATI CALLE GONZALO

CONTADOR
