

## OMNISOFT CIA LTDA

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

#### 1. Información general

OMNISOFT 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 elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de OMNISOFT CIA LTDA procedentes de la SERVICIOS Y CONSULTORIA EN INFORMATICA se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	ANOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

### **3. Bases de presentación**

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

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

Para **OMNISOFTE CIA LTDA** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF),

siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

**a) Declaración de Cumplimiento**

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

**b) Bases de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**c) Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

**4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, anticipos de clientes, provisiones por jubilación y desahucio, y por impuesto a la renta**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

**5. Anexos**

Las cuentas que comprenden los estados financieros son:

## ACTIVO

COD	CUENTA	2013	2014
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES ALEFFECTIVO	\$ 661,68	\$ 3.277,58
1010101	CAJA BANCOS	\$ 661,68	\$ 3.277,58
COD	CUENTA	2013	2014
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 1.625,00	\$ 9.850,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 1.625,00	\$ 9.850,00
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 1.625,00	\$ 9.850,00
COD	CUENTA	2013	2014
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 30.492,46	\$ 18.810,52
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 13.189,00	\$ 13.189,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 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	\$ -
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (22.765,34)	\$ (23.115,28)

**PASIVO**

COD	CUENTA	2013	2014
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 28.696,66	\$ -
2010301	LOCALES	\$ 28.696,66	\$ -
COD	CUENTA	2013	2014
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 2.500,00	\$ -
2010401	LOCALES	\$ 2.500,00	\$ -
COD	CUENTA	2013	2014
20105	PROVISIONES	\$ -	\$ 3.500,00
2010501	LOCALES	\$ -	\$ 3.500,00
COD	CUENTA	2013	2014
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ -	\$ 2.024,56
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 210,24
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ 564,32
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ -	\$ 1.250,00
COD	CUENTA	2013	2014
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 3.000,00	\$ -
COD	CUENTA	2013	2014
20205	OBLIGACIONES EMITIDAS	\$ -	\$ 175,26
COD	CUENTA	2013	2014
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.875,38	\$ 5.140,00
2020701	JUBILACION PATRONAL	\$ 1.000,00	\$ 3.890,00
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 875,38	\$ 1.250,00
COD	CUENTA	2013	2014
20208	OTRAS PROVISIONES	\$ -	\$ 2.000,00

## PATRIMONIO

COD	CUENTA	2013	2014
3	PATRIMONIO NETO	\$ (786,25)	\$ 19.098,28
301	CAPITAL	\$ 1.000,00	\$ 8.756,89
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 1.000,00	\$ 8.756,89
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (1.786,25)	\$ -
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (1.786,25)	\$ -
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 10.341,39
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ 10.341,39
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (2.506,65)	\$ -

### 6. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad de Usd 10.341,39

### 7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe

28 de Agosto de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

### Revelación de las principales políticas contables utilizadas

#### Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Una entidad cuyos estados financieros cumplan con la NIIF para las PYMES efectuará en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de este cumplimiento.

Los estados financieros no deberán señalar que cumplen con la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Las incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, la entidad revelará ese hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados y las razones por las que la entidad no se considera como un negocio en marcha.

#### Frecuencia de la información

Una entidad presentará un juego completo de estados financieros, incluyendo

Información comparativa al menos anualmente.

### **Uniformidad en la presentación**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad revelará lo siguiente:

- (a) La naturaleza de la reclasificación.
- (b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- (c) La razón de la reclasificación.

### **Información comparativa**

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros.

### **Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos**

La entidad presentará separado cada clase significativa de partidas similares a menos que no tengan importancia relativa.

### **Conjunto completo de estados financieros**

Un conjunto completo de estados financieros de una entidad incluirá todos los siguientes:

- (a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- (b) un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
- (c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- (d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- (e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.



**ATI CALLE GONZALO**

**CONTADOR**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_