

OPEIMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INFORMACION GENERAL

La Compañía OPEIMSA S.A. fue constituida bajo escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 23 de Abril de 1995, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 4 de Mayo del 2007 y número de Expediente 126980, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Cdla. Ferroviaria Calle Decima y Av Tercera.

OPEIMSA S.A. tiene como objeto social principal: Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Sistemas Eléctricos.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

OPEIMSA S.A. en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Política De Venta

OPEIMSA S.A. realizará sus ventas a crédito directo máximo de 90 días.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

2013

Cuentas Corrientes Nacionales

Saldo al 31 de Diciembre de 2013

50.922.78

Representa los valores que, corresponden al saldo registrado en la cuenta corriente que mantenida la compañía, la misma que se usa para operar sus actividades.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

2013

Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de Diciembre de 2013

150.611,59

Otras cuentas por cobrar

Saldo al 31 de Diciembre de 2013

22.649,37

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, pues los clientes cancelan dentro del periodo de crédito que máximo es de 90 días.

El saldo de la Cuenta por Cobrar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos los abonos realizados

El saldo de otras cuentas por cobrar, son anticipos que se han entregado a proveedores hasta la terminación del trabajo o la obra y que será regularizado una vez recibido los trabajos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

2013

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

30.268,32

(-) Depreciación

- 5.453,88

Saldo al 31 de Diciembre de 2012

\$ 24.814,44

Las propiedades, planta y equipos, se encuentran medidos por el modelo del costo, los mismos que al cierre del ejercicio no registran evidencia alguna los la que se tenga que registrar

pérdidas por deterioro, bienes que acuerdo a su estado de conservación se deprecian de la siguiente manera:

- Muebles y Enseres y las Maquinarias Equipos, una vida útil de 10 años con depreciación anual del 10%.
- Vehículos, una vida útil de 5 años con depreciación 20%.
- Equipos de Cómputo, una vida útil de 3 años con depreciación anual 33%.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR **2013**

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Cuentas por Pagar | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2013 | 94.619,49 |

La compañía no realiza provisión de intereses, pues los proveedores nos conceden créditos los mismos que se cancelan dentro de 30 días , sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés. Adicional la empresa cumple con sus compromisos dentro de cada mes por lo tanto no mantiene deudas con proveedores.

Cuentas por pagar no corrientes

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Obligaciones financieras corto plazo | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 | \$15.791,57 |

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Otras cuentas por pagar | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 | \$20.283,25 |

OBLIGACIONES FINANCIERAS

2013

| | |
|----------------------------------|----------|
| Obligaciones Financieras | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2013 | \$961.55 |

La compañía no realiza provisión de intereses, pues sus obligaciones son a corto plazo, las mismas que se cancelan dentro de 90 días, sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés.

El saldo de las Obligaciones por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

Participación de trabajadores – De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas, por lo que para el periodo 2012 fueron de \$1.722,08.

OBLIGACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía no ha realizado provisión de jubilación patronal ya que es PYMES.

Beneficios por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no tiene registrada una provisión por este concepto.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$800,00, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00

Aportes de Socios para futuras capitalizaciones: Se está iniciando el trámite para al aumento de capital para el siguiente periodo fiscal 2015

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

| | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 146.852 | 222.955 |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS | 1.960 | 5.250 |
| GASTOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 66.167 | 26.986 |
| GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION | 17.734 | 4.802 |
| OTROS GASTOS | 54.882 | 176.392 |
| GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS | 10.929 | 20.025 |

Durante el año 2013:

- Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a actividades de instalación y mantenimiento de sistemas contra incendios

COMPROMISOS

Conseguir que la empresa obtenga mayores ventas y por consiguiente mejores resultados. Participar en licitaciones en el sector público.


MAURICO CHALEN ORDOÑEZ
Representante Legal