

OPUSQUEIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresadas en USD ólare s)

OPUSQUEIL S.A.

Fue constituida el 15 de Julio del 2008, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Ubicada en la ciudad de los Esteros Solar #22 Mz. #38-A. Su objetivo principales dedicarse a la formación, creación, diseño o implementación de programas especiales de educación, aprendizaje y difusión de la cultura en los niveles escolar y secundario.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2012, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Propiedades, maquinarias y equipos: Se registran como activo fijo las inversiones en bienes muebles e inmuebles cuya vida útil sea superior a un año, y que se realicen para facilitar las actividades administrativas y educativas que se desgasten por el uso en el servicio y por el transcurso del tiempo. Los registros contables deberán realizarse incluyendo el Impuesto al Valor Agregado y cualquier otro impuesto causado en su adquisición. Se da de baja por término de su vida útil, pérdida, deterioro, venta, donación u obsolescencia que deben ser aprobadas por el gerente general. En ningún caso se considerarán como inversiones en mejoras los gastos por concepto de conservación, mantenimiento y reparación que se eroguen con el objeto de mantener las edificaciones e instalaciones en condiciones de operación. Las que se hagan por adiciones a las edificaciones si se registraran como activos fijos.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5
Material didáctico	10
Maquinarias	10
Equipo de oficina	10
Bancas, Pupitres y Pizarras	10

Provisión por jubilación y desahucio: Es un pasivo contable que no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

Los ingresos: Se reconocen contablemente cuando los servicios educativos o de cualquier otra índole prestados por la Compañía hayan sido devengados o cuando se transfiera la propiedad, en el caso de la venta de un bien.

Los gastos: Se registran cuando se haya recibido el servicio o transferido el bien. En ambos casos se lo hará al precio pactado más los impuestos que correspondan y en base a un comprobante de venta autorizado.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Deterioro del valor: La Compañía contrata peritos valuadores para valorar sus principales activos fijos, por lo que el efecto de cualquier deterioro se refleja en el resultado final de la valuación. Para las demás cuentas de activos, las pruebas de deterioro se basan en la naturaleza de cada activo y los flujos de efectivo esperados al momento de su valoración, como lo establece la NIC 36.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el USD ólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro las componen las siguientes cuentas detalladas a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15
CAJA	600
BANCOS	16,562.59
SUMAN	17,162.59

CUENTAS POR COBRAR QUE NO GENERAN INTERESES

Este rubro las componen las siguientes cuentas detalladas a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	2,009.22
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,141.84
SUMAN	3,151.06

OTROS ACTIVOS CORREINTES

Este rubro corresponde la cuenta anticipo para gastos la cual refleja un saldo al 31 de diciembre del 2015 por US\$250.16

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las partidas que forman este rubro las detallamos a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15
TERRENOS	177,636.24
EDIFICIOS	563,506.55
MUEBLES Y ENSERES	14,655.51
EQUIPO COMPUTACION	23,553.24
INSTALACIONES	14,860.00
EQUIPO DE OFICINA	8,874.34
MATERIAL DIDACTICO	3,331.90
VEHICULOS	17,117.11
BANCA, PUPITRES Y PIZARRAS	17,542.66
EQUIPOS ELECTRONICOS	18,191.56
TOTAL COSTO FIJO	859,269.11
DEPRECIACION ACUMULADA	(265,112.64)
TOTAL NETO ACTIVO FIJO	594,156.47

OTROS ACTIVOS NO CORREINTES

Este rubro corresponde la cuenta por cobrar a largo plazo a Ceneica con un saldo al 31 de diciembre del 2015 por US\$3,851.35

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORTO PLAZO)

Las partidas que forman este rubro las detallamos a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15
CUENTA POR PARAR CIA. RELACIONADA	1,820.10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - PROVISIONES	26,938.55
PORCION CTE DEUDA A LARGO PLAZO	6,986.09
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	36,361.56
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	10,394.86
SUMAN	82,501.16

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P

Las partidas que forman este rubro las detallamos a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL
	31-dic-15
OTROS ACREDITORES	156,250.00
OBLIGACIONES BANCARIAS (PRODUBANCO)	5,147.60
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	136,360.00
OTROS PASIVOS	1,104.00
SUMAN	298,861.60