

OPUSMONT S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

OPUSMONT S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Diciembre 18 de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil en Mayo 06 de 2009. Su actividad principal consiste en las actividades de explotación agrícola. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 134151. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992620501001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av. Constitución 100 y Av. Juan Tanca Marengo.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Diciembre de 2008.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

OPUSMONT S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33.33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

OPUSMONT S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Bancos	\$ 8,138.95
Total	\$ 8,138.95

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	\$ -
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	\$ 2,835.88
Otras Cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ -
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ -
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	\$ -
TOTAL	\$ 2,835.88

c) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no cuenta con mercadería para la venta.

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 113,896.38
Total	\$ 113,896.38

OPUSMONT S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2017	Adiciones/ Depreciaciones	2018
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 85,283.23	\$ (15,198.16)	\$ 70,085.07
Total neto	\$ 85,283.23	\$ (15,198.16)	\$ 70,085.07

e) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Cuentas por pagar proveedores	\$ 0.00
Préstamo de Accionistas locales	\$ 45,866.62
Otras cuentas por pagar	\$ 44.00
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0.00
Participación trabajadores	\$ 832.75
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 46,743.37

f) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

6. **Estado de Situación Financiera** (continuación)

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Merville Investment LLC.	799	1.00	799.00	99.87%
Martínez Villegas Juan Carlos	1	1.00	1.00	0.13%
Total	<u>800</u>		<u>800.00</u>	<u>100%</u>

OPUSMONT S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Ingresos por ventas	\$ 20,472.00
Total	\$ 20,472.00

b) **Costos y Gastos operacionales**

Un detalle de los costos y gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Sueldos	\$ -
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ -
Beneficios sociales - indemnización	\$ -
Honorarios profesionales	\$ 2,400.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 712.08
Combustibles	\$ 2,667.49
Suministros y Materiales	\$ 1,267.72
Comisiones	\$ 13.92
Gastos de gestión y representación	\$ 586.48
Impuestos, contribuciones y otros	\$ -
Iva que se carga al gasto	\$ -
Pagos por otros bienes o servicios	\$ 1,577.81
Depreciación de activos fijos	\$ 5,694.82
TOTAL	\$ 14,920.32

OPUSMONT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

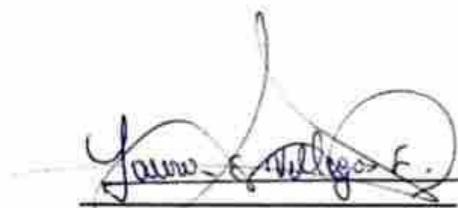
	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	6.997,69
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	
Aumento (disminución) neto de efectivo o equivalentes al efectivo	6.997,69
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	1.141,26
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	8.138,95

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de enero del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Edgar Hidalgo Castro
Contador



Laura Villegas F
Gerente General