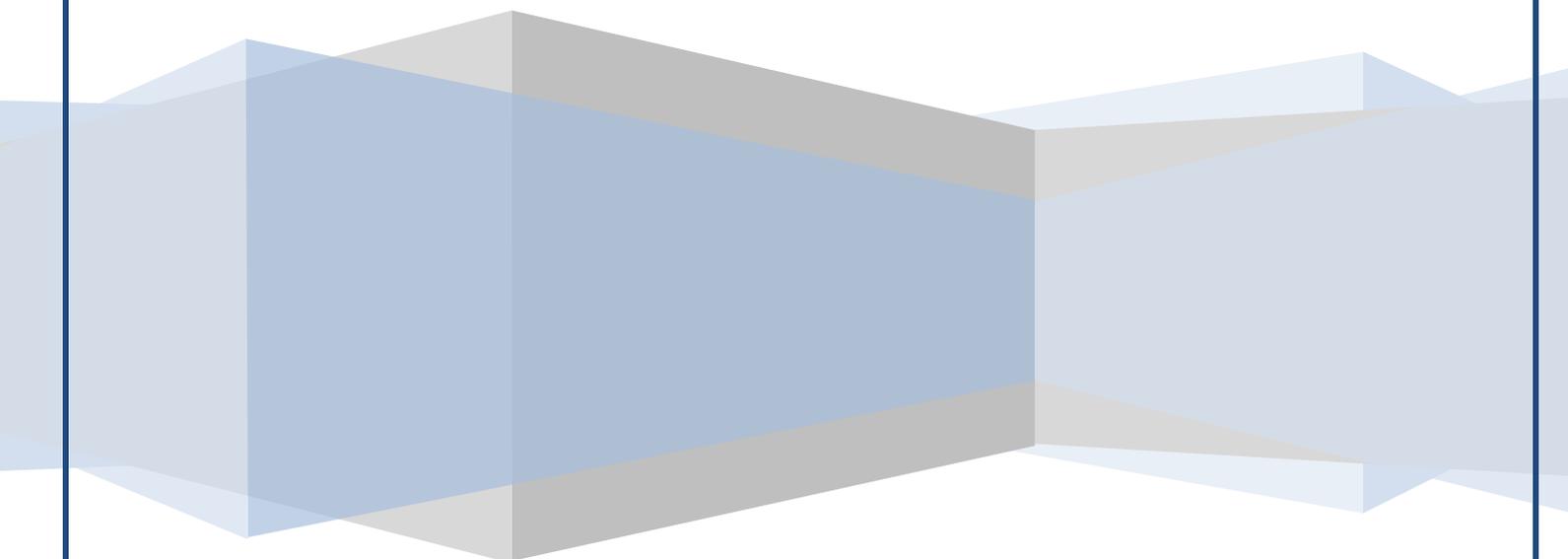


OPTIMUS PC S.A. TOOL-SAVE

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Ejercicio Económico 2012*



# Notas a los Estados Financieros Consolidados

## 1 Información general

OPTIMUS PC S.A. TOOL-SAVE, constituida en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, el 28 de octubre del 2011 e inscrita el 15 de Noviembre del mismo año, con número de registro mercantil 20.362. Se dedica a la importación, comercialización, fiscalización, fabricación, intermediación, reparación y mantenimiento de toda clase de computadoras y sus partes.

Con RUC: 0992739770001 y número de expediente: 143262 realiza todas sus actividades en moneda Dólar de los Estados Unidos de América

La Sociedad es una sociedad anónima que no cotiza en la Bolsa, y con domicilio en las calles Chimborazo 710 y Colon.

## 2 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, aunque no se han modificado algunos valores debido a la insuficiencia de transacciones u operaciones comerciales dentro de la organización y en este período, los activos y pasivos financieros están a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

## 3 Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables se encuentran en análisis para su aplicación. Se ha detallado el origen y el saldo de las cuentas con rubros diferentes de cero:

## 4 Detalle de Estados financieros

### En el Balance General

- la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo consta con un valor de \$ 13,027.35 dólares debido al saldo en la cuenta bancaria y el saldo en caja.
- la Cuenta Otras Cuentas por Cobrar con un valor de \$ 430.12 dólares. los cuales están próximas a ser cobradas.
- La cuenta inventarios con un valor de US\$ 12,941.46 el saldo de mercadería
- La cuenta activos por impuestos corrientes con un valor de US\$ 840.14 por crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente que nos han emitido.
- Cuentas y documentos por Pagar con un valor de US\$ 17,641.72 de saldo por compras a crédito a nuestros proveedores de inventario.
- La cuenta Obras Obligaciones Corrientes con un valor de US\$875.84 por retenciones en la fuente por pagar y aportes al IESS por pagar del mes de diciembre y beneficios a empleados provisionados.
- En la cuenta Capital encontramos US\$ 800 dólares de acuerdo al capital que se registró en la creación de la compañía, en este periodo fiscal no hubo aumento o disminución de capital, se mantienen los valores intactos.
- En la cuenta Aporte de Socios o Accionistas para futura Capitalización con un valor de US\$ 10,.000.00 registrado según acta de junta de accionistas.
- La cuenta Pérdida Neta del Periodo por un valor de US\$ 2,078.49- según Estado de Resultado Integral.

### **En el Estado de Resultados**

- La cuenta Venta de Bienes por un valor de US\$ 185,567.58 producto de las ventas del periodo
- La cuenta Materiales Utilizados o Productos Vendidos por un valor de US\$ 164,281.30 por el Costo de Venta de las ventas de bienes del periodo.
- La cuenta de Gastos por US\$ 23,364.77 por los gastos incurridos en el negocio por el periodo.
- La cuenta Resultado Integral Total del Año resultado del ejercicio económico del periodo.

### **En el Estado de Cambios en el Patrimonio**

Observamos:

- El Capital Social de US\$ 800.00
- El valor de US\$ 10,000.00 como aporte para futura capitalización según acta de junta de accionistas.
- El valor de US\$ 2,078.49- producto del resultado del ejercicio económico.

### **En el Estado de Flujo de Efectivo por el método directo**

Observamos el valor del efectivo y equivalente al efectivo final en US\$ 13,027.35, producto de las operaciones comerciales del ejercicio económico del año 2012.

La aprobación de los Estados Financieros por el periodo del año 2012 fue el 01 de febrero del 2013