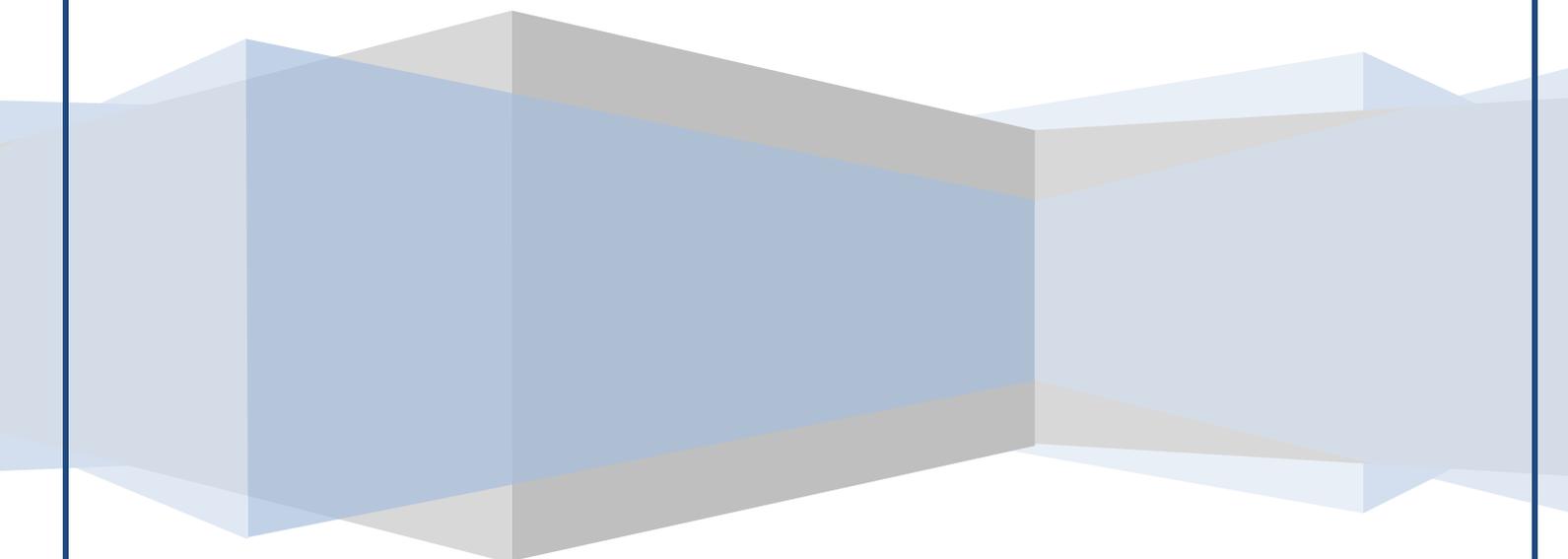


OPTIMUS PC S.A. TOOL-SAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio Económico 2013



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 \$ 3,292.66 dólares debido al saldo en la cuenta bancaria y el saldo en caja.
- La cuenta inventarios con un valor de US\$ 50,395.25 el saldo de mercadería
- Cuentas y documentos por Pagar con un valor de US\$ 18,678.34 de saldo por compras a crédito a nuestros proveedores de inventario.
- La cuenta Préstamos de Accionistas o Socios US\$ 24,278.49 por saldo de préstamos en el año de accionistas.
- Las cuentas Otras Obligaciones Corrientes con un valor de US\$ 684.88 por retenciones en la fuente por pagar y aportes al IESS por pagar del mes de diciembre y beneficios a empleados.
- 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 saldo proveniente del ejercicio económico anterior.
- La cuenta Pérdida Acumuladas US\$ 2,078.49 proveniente del resultado del ejercicio económico anterior.
- El Resultado del Ejercicio por un valor de US\$ 1,324.69 del resultado del ejercicio económico del periodo 2013.

En el Estado de Resultados

- La cuenta Venta de Bienes por un valor de US\$ 217,169.94 producto de las ventas del periodo
- La cuenta Materiales Utilizados o Productos Vendidos por un valor de US\$ 159,729.39 por el Costo de Venta de las ventas de bienes del periodo.
- La cuenta de Gastos por US\$ 55,442.53 por los gastos incurridos en el negocio por el periodo.
- La cuenta Resultado Integral Total del Año US\$ 1,324.69 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 de Pérdidas Acumuladas
- El valor de US\$ 1,324.69 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\$ 3,292.66, producto de las operaciones comerciales del ejercicio económico del año 2013.

La aprobación de los Estados Financieros por el periodo del año 2013 fue el 01 de febrero del 2014