



OPTIMALRECAMBIO CIA. LTDA.
GERMANY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA OPTIMALRECAMBIO CIA. LTDA.
AÑO 2015

NOTA N1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Compañía **OPTIMALRECAMBIO CIA. LTDA.** con domicilio principal en la ciudad de QUITO, constituida mediante escritura pública mediante resolución ADM-Q-2011-004 del 17 de enero 2011 y ADM -08237 del 25 de noviembre del 2011, su objeto social es:

1. La importación, exportación, comercialización y fabricación de repuestos, motores, partes, accesorios, aditivos, aceites y demás herramientas automotrices e industriales.
2. La importación, exportación y comercialización de maquinaria agrícola, vehículos en general, equipos mecánicos, grupos electrógenos, equipos electrónicos, así como suministros y materiales.
3. La importación, exportación asociación para el desarrollo científico tecnológico y comercialización de productos, bienes servicios y herramientas.
4. Desarrollo científico y comercial de especies que no estén en peligro de extinción y de toda actividad relacionada con el manejo ambiental.
5. El abastecimiento de almacenes y depósitos para la compraventa, distribución y arrendamiento de maquinaria, equipos, repuestos y productos relacionados con obras de ingeniería explotación de pozos petrolíferos, centrales eléctricas, etc.
6. El suministro de materiales herramientas, y equipos de oficina, así como el mantenimiento y adecuación de edificios, parques, calles, veredas, jardines, instalaciones, oleoductos, acueductos, tanques, cisternas, etc.
7. Ejercer la representación de empresas nacionales y extranjeras en líneas afines a su objeto social.
8. OPTIMALEC, podrá en forma amplia, por cuenta propia y por terceros, realizar toda clase de actos y contratos, convenios civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas y que estén relacionados con el objeto social, sin limitación de ninguna naturaleza.

NOTA N2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares de acuerdo al entorno económico principal en el que opera.



El balance general al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados y flujos de caja por el año terminado en esa fecha han sido preparados principalmente sobre base de entradas y desembolsos de efectivo y ciertas prácticas contables aplicables para el tipo de compañía descrito.

En opinión de la Dirección, 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.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

Caja-Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Ingresos por la Venta de Bienes - Los valores cobrados por la venta de repuestos y accesorios se reconocen como ingresos grabados.

Inventarios.- Los inventarios están valuados al costo o valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios están basados en el método de costo de promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

Provisiones.- Una provisión se reconoce si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad, y que es necesaria una salida de beneficios económicos para la cancelación.

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2015, está constituido por 1000 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada uno.

La composición del paquete accionario es como sigue:

AL 31 DICIEMBRE 2012

<u>JHON ARGUDO PESANTEZ</u>	<u>499</u>	<u>PARTICIPACIONES</u>	<u>499</u>
<u>OPTIMALRECAMBIO S.L.</u>	<u>501</u>	<u>PARTICIPACIONES</u>	<u>501</u>
<u>TOTAL</u>	1000		1000



Ventas.- En el año 2015 se registra un valor de ventas de 622891.17 dólares producto de la venta de repuestos y partes de vehículos.

Costo de Ventas.- En este año cabe recalcar que se arrastra un saldo de inventario de 686699.00 y se realizaron importaciones equivalentes a un valor de 284515.90, por lo que arrastramos para el año venidero un saldo de inventario final por 837054.49 dólares.

Gastos.- Este año para incrementar las ventas se realizaron contrataciones de personal de ventas los mismos que ocasionaron los siguientes gastos:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones grabadas en el IESS.	155118.28
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras Remuneraciones no gravadas en el IESS.	16382.62
Aporte a la seguridad social (fondos de reserva)	4650.00
TOTAL	176130.90

Se incrementa las ventas, pero la Empresa decide incrementar el inventario para disponer un stock cuantitativo para enfrentar la crisis del país, por lo que en libros refleja una pérdida en el ejercicio contable.

Perdida del Ejercicio.- De acuerdo a lo antes mencionado por el giro del negocio siempre el lograr captar más clientes, y la apertura de más sucursales, nos ayudó a mejorar las ventas e influyeron para obtener un crédito del socio para adquirir un stock significativo para el año 2016, y por esto el resultado del ejercicio revela una pérdida de 59767.57 dólares en el año 2015.

Eventos subsecuentes.- Entre el 31 de diciembre del 2015 y la presentación de este informe (abril 2015) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,

Dra. Cristina De La Torre
Contadora General