OPCOMEX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

- RAZON SOCIAL : "OPERADORA DE COMERCIO EXTERIOR OPCOMEX CIA LTDA
- Según escritura pública de fecha 26 de MAYO del 2005, otorgada por la notaria vigésima séptima del Cantón Quito, se ha constituido OPERADORA DE COMERCIO EXTERIOR OPCOMEX CIA LTDA
- Inscrita en el registro mercantil , TOMO 136 se da asi cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975.

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de OPERADORA DE COMERCIO EXTERIOR OPCOMEX CIA LTDA

Es el prestar servicios especializados de envío y recepción de correspondencia a nivel nacional e internacional; la verificación en origen y destino de mercaderías; servicios aduaneros para la desaduanización de bienes muebles como el bodegaje, la v erificación, aforo y liquidación de mercancías; Internación temporal y otros regímenes especiales asi como la nacionalización de mercaderías: Importación y exportación de bienes muebles de lícito comercio, productos elaborados, materias primas, productos para maquila, productos semielaborados, y a la comercialización e importación de toda clase de bienes muebles e inmuebles referentes al turismo

OPERADORA DE COMERCIO EXTERIOR OPCOMEX CIA LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2017	**2016**
CAJA GENERAL	US	300,00	300

PRODUBANCO AHORROS	US	11.099,59	6.975
PRODUBANCO CORRIENTE	US	-2.248,83	-582
BANCO INTERNACIONAL	US	13.191,76	5.159
TOTAL	**US**	**22.342,52**	**11.852,19**

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US102,375,39 constituido de la siguiente manera:

		2.017	**2016**
CLIENTES VARIOS	US	126.350,79	74.051,55
CLIENTES POR COBRAR 2016	US	-	-
CLIENTES EXTERIOR X COBRAR	US	-	-
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	-1.620,25	-360,25
CHEQUES GARANTIA POR COBRAR	US	500,00	500,00
TOTAL	**US**	**125.230,54**	**74.191**

Los rubro más significativo en la cuenta es de los clientes
se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2.017	**2016**
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	21.838	38.216
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	**US**	**21.838**	**38.216**

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2.017	**2016**
CREDITO FISCAL IVA:	US	3.040,59	96
RETENC EN FUENTE	US	5.330,75	3.641
RETENC CRED TRIBUT ISD 5%	US	-	0
ANTICIP IMPTO A LA RTA	US	1.189,16	1.617
IMPUESTO DIFERIDO	US		
TOTAL:	**US**	**9.560,50**	**5.355**

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	2.055	430
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
TOTAL	US	**2.055**	**430**

Este rubro corresponde a un anticipo de un proyecto.

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, es de US 0,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2.017	2016
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	**US**	**0**	**0**

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nIc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluacion de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. depreciaci'on por revaluaci'on

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra polÍtica contable establecidad que a partir de U.S. 600,00 dÓlres se procedera a su activaci'on

El saldo de la cuenta Popiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017, es de US 34478,73 la depreciación acumulada es de US 18.595,95 con lo cual el valor neto de los activos es de US 15.882,78

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 por revaluaci'on , es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR	DEPREC.ACUM	VALOR NETO

	HISTORICO		ACTIVO
TERRENO	-	-	-
EDIFICIOS, CONTRUCC	-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.032,30	180,66	851,64
MUEBLES Y ENSERES	5.199,37	2.247,08	2.952,29
EQUIPO COMPUTACION	8.208,64	7.150,92	1.057,72
VEHICULOS	20.038,42	9.017,29	11.021,13
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	-	-	-
TOTAL	**34.478,73**	**18.595,95**	**15.882,78**

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa sus activos estan en valor de reposicion según la nic 16

2.9.- OTROS ACTIVOS PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, es de 0,00

DENOMINACION	V/.ACTIVO	V/.AMORTIZACION	V/.NETO
ANT OTRAS CUENTAS	0	0	0
TOTAL	**0**	**0**	**0**

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 00,00 y corresponde a:

PRESTAMO PRODUBANCO	US	0
PRESTAMO INTERNACIONAL	US	0
SOBREGIRO BANCARIO PICHINCHA	US	0
TOTAL	**US**	**0**

Cuenta de obligaciones bancarias se encuentra con la aplicación de la nif 39/37 de instrumentos financieros registrando los interes y su capital como corresponde

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2017, el saldo de la cuenta es de US. 28.291,69 y esta desglosado de la siguiente

		2.017	2016
PROVEEDORES	US	68.416,03	27.991,69
PROVEEORES EXTRANJEROS	US	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	US	8.282,64	-
GARANTIAS POR PAGAR	US		300,00
TOTAL	**US**	**76.698,67**	**28.291,69**

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedores se
se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2017 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 5681,60 que corresponde al
IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 833,42 RETENCION DE IVA US. 7,56 IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO USD 4.840,62; IVA por Pagar 00,00
Estos rubros se cancelaran en enero del 2018

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2017 el saldo de US2.695,77que corresponde según detalle:

		2.017	2016
APORTES IESS POR PAGAR	US	1.227,96	1.193,74
FONDO DE RESERVA	US	-	45,82
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	1.467,81	502,15
TOTAL	**US**	**2.695,77**	**1.741,71**

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2017, el saldo de la cuenta es de US 13.050,23 los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2.017	2016
SUELDOS POR PAGAR	US	-	9.616,89
DECIMO TERCERO SUELDO	US	2.473,75	456,58
DECIMO CUARTO SUELDO	US	3.527,46	2.089,94
UTILIDADES EMPLEADOS	US	3.734,87	12.545,90
JUBILACION POR PAGAR	US	-	-
VACACIONES	US	3.314,15	1.486,88
DESAHUCIO EMPLEADOS			-
TOTAL	**US**	**13.050,23**	**26.196,19**

2.15.- GASTOS POR LIQUIDAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, está desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
GASTOS POR LIQUIDAR REEMBOLSO CLIENTES	US	5.922	0
VARIOS	US	0	0
TOTAL	**US**	**5.922**	**0**

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0	0
PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0	0
TOTAL	**US**	**0**	**0**

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades es de US 3734,87

2.18.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 00,00 no existe intereses generados:

		2.017	2016
ANTICIPO CLIENTES		0	0
TOTAL	**US**	**0**	**0**

2,19,- PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de USD 00,00

		2017	2016
PRESTAMO PRODUBANCO		-	-
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL		-	-
TOTAL	**US**	**0**	**0**

El capital social de OPCOMEX CIA LTDA está en un valor de US 12.041,46 y corresponde a

		2.017	2016
Capital	US	12.041	0
TOTAL		**12.041**	**0**

2.21.- RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 5% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para ralizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de US 2.941,11, en el 2017 no se hace provisión hasta la resolucion de la Junta de Accionistas; la Reserva Estatutaria es de US 3.680,06.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2.017	2016
GASTOS QUE NO RECONOCE LA NIIFS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	**US**	**0**	**0**

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las nomas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 8575,49 de lo que va aperturada de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 24.899,10 sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 3.734,870 y 22% impuesto a la renta por US 4.884,62 y el 5% para Reserva Legal se registrara luego de aprobada la Junta General de Accionistas en el 2017, el saldo a disposición de los socios de estas utilidades no van a ser distribuidas a sus accionistas.

2.25.- CONTRATOS

OPCOMEX CIA LTDA , no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contigencia de jucio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolucion N,- SCQICI004, publicada en el registro oficial N,- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañ´ias dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Informacion Financiera "NIIF" , a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transicion se generan ajustes que seran cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopcion por Primera Vez de la NIIF,

CONTADORA

María Elena Benavides Quiroz
RUC 1705158747001