

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA OPTIMALEC CIA. LTDA.

AÑO 2012

NOTA N1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Compañía OPTIMALEC CIA. LTDA. con domicilio principal en la ciudad de

QUITO, constituida mediante escritura pública mediante resolución ADM-08237 del 14 de julio 2008 y ADM -08237 del 24 de septiembre de 2008, 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 2012 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 2012, está constituido por 600 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

JHON ARGUDO PESANTEZ	299	PARTICIPACIONES	299
ANDRES HERRERA VALVERDE	301	PARTICIPACIONES	301
<u>TOTAL</u>	600		600

Ventas.- En el año 2012 se registra un valor de ventas de 12535.22 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 72645.76 y se realizaron importaciones equivalentes a un valor de

35785.78, por lo que arrastramos para el año venidero un saldo de inventario final por 99657.51 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 gravadas en el IESS.	25729,00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras Remuneraciones no gravadas en el IESS.	7389,58
Aporte a la seguridad social (fondos de reserva)	5679,90
TOTAL	38798,48

Por el incremento de gastos como es obvio se produce una pérdida en la Empresa significativa.

Pérdida del ejercicio.- De acuerdo a lo antes mencionado por el giro del negocio y el tratar de captar más clientes nos ocasionó muchos más gastos que influyeron en el resultado del ejercicio por lo que se registra una pérdida de 35037,31 dólares en el año 2012.

Eventos subsecuentes.- Entre el 31 de diciembre del 2012 y la presentación de este informe (septiembre 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.