

**OPERACIONES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida el 19 de noviembre de 2010 ante el Doctor Piero Aycart Vincenzini, bajo el Art. 2 de la Resolución Nº SC.IJ.DJC.G.10.0008219. dictada por el Supervisor Jurídico de Compañías Ab. Juan Brando con fecha 26 de Noviembre de 2010. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 30 de Noviembre de dos mil diez en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 22.881. La compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: KENNEDY NORTE, Calle: AV. FRANCISCO DE ORELLANA, Solar 1, Edificio: TORRE COLON 1 Piso 14, Oficina 7. Su objeto social son las Actividades de Asesoramiento en Todas las Áreas de Comercio, El RUC Nº 0992697040001 con fecha de Inscripción el 4 de Enero de 2011 y su Expediente es el Nº 64934.

**MONEDA FUNCIONAL**

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

**BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de OPERACIONALES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A. a contar del 31 de diciembre del 2015 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES**

Los Estados Financieros realizados por OPERACIONALES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizaran como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

**DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**OPERACIONALES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		<b>31 DICIEMBRE DEL 2015</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>110.599,60</b>
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	3.979,33
1.1.02	Crédito Tributario a favor (Renta)	526,97
1.1.03	Inventario Materia Prima	9.396,30
1.1.04	Inventario de Productos Terminados	96.697,00
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.226,23</b>
1.3.01	Vehículos	0,00
1.3.02	Muebles y Enseres	1.521,86
1.3.03	Equipo de Computación	2.115,53
1.3.04	Otras Propiedades	133,92
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(2.545,08)
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>111.825,83</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>63.284,65</b>
2.1.01	Cuentas por Pagar (No relacionados Locales)	58.789,00
2.1.02	Impuesto a la Renta por Pagar	204,36
2.1.03	Participación Trabajadores por Pagar	163,92
2.1.04	Obligaciones con el IESS	4.127,37
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>45.780,00</b>
2.2.01	Cuentas por Pagar	45.780,00
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>109.064,65</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
<b>3.2</b>	<b>Reserva Legal</b>	0,00
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	1.236,64
	Utilidad del Ejercicio	724,54
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.761,18</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>111.825,83</b>

## **ACTIVOS**

### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

### **Cuentas por Cobrar**

Representa el dinero pendiente de cobro por las ventas realizadas a crédito.

### **Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)**

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores de iva que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2015 y además el crédito porque las compras han superado las ventas.

### **Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)**

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2015.

## **PASIVOS**

### **Cuentas por Pagar**

Representan los valores pendientes de pago a proveedores.

### **Impuesto a la Renta por Pagar**

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 22%.

## **PATRIMONIO**

### **Capital**

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

### **Utilidad del Ejercicio**

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

### **OPERACIONALES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		<b>31 DICIEMBRE DEL 2015</b>
<b>4</b>	<b>VENTAS</b>	
4.1.02	Servicios Prestados	180.798,06
<b>4.1</b>	<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>180.798,06</b>
5.1	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>87.126,89</u>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>93.671,17</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
<b>6.1.01</b>	<b>Gastos Administrativos</b>	
6.1.01.01	Mantenimiento y Reparaciones	4.018,59
6.1.01.02	Sueldos y Salarios	71.733,36
6.1.01.03.	Honorarios Profesionales	0,00
6.1.01.04.	Suministros y Materiales	10.283,00
6.1.01.05.	Transporte	1.475,00
6.1.01.06.	Depreciación (No Acelerada)	840,40
6.1.01.07.	Otros Gastos	4.228,00
6.1	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>92.578,35</u>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1.092,82</b>
	Participación Trabajadores	163,92
	Impuesto a la Renta Causado	204,36
	Total obligaciones Estado	<u>368,28</u>
	<b>UTILIDAD/PÉRDIDA</b>	<b>724,54</b>

**OPERACIONALES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00			
APORTE CAPITALIZACIONES				
RESERVA LEGAL				
GANANCIAS ACUMULADAS		1.236,64		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015			724,54	
SALDO AL FINAL DE PERIODO				<u>2.761,18</u>

**NOTA:** La Compañía OPERACIONES FUNCIONALES MULTIAREAS S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA  
JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

EL 11 de Abril del 2016