OPSERET CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. Información general.

OPSERET CIA. LTDA., se constituye en la ciudad de Cuenca el 04 de mayo de 1999, con domicilio en el Cantón Paute, el objeto social de la compañía es el alquiler de equipos para la construcción.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda utilizada en el Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

1. ACTIVOS.

a. ACTIVOS CORRIENTES.

Los activos Corrientes cierran al 31 de diciembre de 2019 con un valor de \$ 54.163,93 detallado de la siguiente manera.

Efectivos y equivalente de Efectivo \$ 285.74

Activos por impuestos corrientes

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	43.404,64
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.473,55

TOTAL

ACTIVOS NO CORRIENTES.

La Empresa dispone de Activos Fijos, mismos que se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método legal de porcentajes vigente en el Ecuador. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales: Muebles y Enceres 10%, Maquinaria y Equipo 10%, Equipo de computación y software 33%.

La empresa mantiene activos no corrientes que corresponden a propiedad Propiedades Planta y Equipo.

ACTIVO FIJO	2017	2018
MUEBLES Y ENSERES	1,090.00	1,090.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	129,100.00	129,100.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,250.00	1,250.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRASPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	28,400.00	28,400.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-112,439.75	-138.472,93
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	47,400.25	21.367,07

2. PASIVOS

a. PASIVO CORRIENTE.

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre del año 2019 cierran con un saldo de \$ **29.934,72** , De acuerdo al siguiente detalle.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 289.10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12.212,67
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.750,86
CON EL IESS	1.259,48
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.209,48
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.877,96
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	15.547,84

- Las cuentas y documentos por pagar se realizaron dentro de los 30 días posteriores a la adquisición.

- Las adquisiciones de bienes y servicios deberán ser autorizadas por el comisario.

- Se debe distinguir las operaciones realizadas con las instituciones del sector público de aquellas realizadas por terceros.

3. PATRIMONIO.

El Patrimonio del año 2018 cierra conforme al siguiente detalle:

Capital Social.	400.00
Reserva Legal	814.71
Ganancias Acumuladas	51.548,25
Pérdidas Acumuladas	-15,057.57
<u>Utilidad Neta 2018</u>	<u>7.890,88</u>
Total Patrimonio	45.596,27.

4. INGRESOS.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

Los Ingresos provienen de los aportes de los accionistas, estos se reconocen cuando se facturan y se cobran .Los Otros ingresos como Intereses Ganados en las cuentas bancarias se reconocen al fin de mes cuando se reciben los estados de cuenta bancarios. Los Ingresos se miden en unidades monetarias, valores exentos de IVA

La empresa en el año 2019 obtuvo un total de ingresos por de \$ 73.233,41

Ingresos por ventas iva 0%	73.233,41

Ingresos Financieros (no operacionales)

Total de Ingresos.	73.233,41

- Los ingresos deben realizarse de acuerdo al valor razonable.

- Las aportaciones realizadas se reconocen en el estado de resultados en el periodo en que fueron realizadas.

5. COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos que ha incurrido la empresa para la generación de los ingresos

Tienen un valor de \$ 60.713,70

6. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

EL resultado del ejercicio genera una UTILIDAD contable de \$ 12.519,71

15 % participación a trabajadores	- 1.877,97

22% impuestos a la renta	<u>- 2.750,86</u>

Utilidad Neta.	7.890,88

Atentamente

William Rocano

Contador