



I. IGLESIAS
& Asoc. Cia. Ltda.

Contadores • Auditores • Asesores

OPERGAMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Con el Dictamen de Auditoría Externa)



I. IGLESIAS
& Asoc. Cía. Ltda.

Contadores• Auditores• Asesores

OPERGAMA S.A.

Estados Financieros por el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2013

Informe del Auditor Independiente

I N D I C E

Informe del Auditor Independiente

Balance de Situación

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionista de

OPERGAMA S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OPERGAMA S.A.** a diciembre 31 de 2013, conformados por el balance general y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno establecido por la gerencia, con la finalidad de permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, como consecuencia de fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los referidos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planeemos y practiquemos la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
4. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, considerando la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros a consecuencia de fraude o error, para lo cual deberá tomar en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno. Igualmente, la auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Empresa, así como la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la auditoría ofrece una base razonable para expresar nuestra opinión.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
OPERGAMA S.A. - 2013



Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros citados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **OPERGAMA S.A.** a diciembre 31 de 2013, el resultado de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros de OPERGAMA S.A. a diciembre 31 de 2012, fueron auditados por LATINAUDIT Cia Ltda. conforme dictamen sin salvedades emitido en noviembre 17 de 2013.

Quito, agosto 12 de 2014.


I. IGLESIAS & Asoc. Cia. Ltda.
SC-RNAE 304


Dr. Iván Iglesias C.
Lic. Prof. 10031

OPERGAMA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en US dólares)

ACTIVO	NOTAS	DIC.31/2013	DIC.31/2012	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	DIC.31/2013	DIC.31/2012
Activo corriente :				Pasivo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	7,318.44	1,547.38	Cuentas por Pagar - Proveedores	9	1,222.43	185.60
Ctas por Cobr. Fisco	4	5,933.24	1,224.63	Cuentas por Pagar - Relacionadas		0.00	646.38
Ctas por Cobr. Relacionadas	5	389,870.66	401,614.87	Obligaciones Fiscales	10	117,224.65	122,431.68
Otras Cuentas por Cobrar	6	990.00	0.00	Obligaciones Laborales e IESS	11	13,598.00	0.00
Inventarios	7	77,673.41	59,812.00	Otras Cuentas por Pagar	12	337,586.53	353,248.66
Total activo corriente		481,785.75	464,198.80	Total pasivo corriente		489,631.61	476,532.52
Activo no corriente :				Pasivo no corriente :			
Activos Diferidos	8	31,972.61	148,539.43	Pasivos Diferidos	13	30,756.00	59,857.22
Total activo no corriente		31,972.61	148,539.43	Total pasivo no corriente		30,756.00	59,857.22
				Patrimonio (Según estado adjunto)	14	13,370.75	76,348.57
TOTAL ACTIVO :	US\$	513,758.36	612,738.31	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :	US\$	513,758.36	612,738.31

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OPERGAMA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresado en US dólares)

	NOTAS	PERIODOS	
		DIC.31/2013	DIC.31/2012
INGRESOS			
Ventas	15	193,280.20	1,041,000.00
TOTAL INGRESOS		193,280.20	1,041,000.00
COSTOS			
Costos de Ventas	16	-39,485.52	-530,668.27
UTILIDAD BRUTA		153,794.68	510,331.73
GASTOS			
	17		
Gasto Personal		-91,022.73	0.00
Gasto Administración		-23,473.73	-31,090.14
Gastos de Ventas		-8,002.80	0.00
Gastos Financieros		-22.80	-6.65
Total Gastos Operacionales		-122,522.06	-31,096.79
RESULTADO OPERACIONAL		31,272.62	479,234.94
INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES			
Multa a Proveedores		1,126.45	13,458.25
Imp. Dif no compensado (NIIF)		-87,485.63	-
		-86,359.18	13,458.25
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTICIPACIÓN LABORAL E IMP. RENTA		-55,086.56	492,693.19
15% Participación Laboral		0.00	0.00
Impuesto a la Renta		-7,911.26	-119,766.32
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	-62,977.82	372,926.87

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OPERGAMA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Por el período comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2013
(Expresado en US dólares)

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULT. ACUMUL ADOP. NIF. 1ra VEZ	RESULT. AÑOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTALES
SALDOS A DIC.31 DE 2012	1,600.00	800.00	-357,290.58	58,312.28	372,926.87	76,348.57
TRANSFERENCIA				372,926.87	-372,926.87	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013					-55,066.56	-55,066.56
IMPUESTO A LA RENTA					-7,911.26	-7,911.26
SALDOS A DIC.31 DE 2013	1,600.00	800.00	-357,290.58	431,239.15	-62,977.82	13,370.75

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OPERGAMA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2013
(Expresado en US dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

RECIBIDO DE CLIENTES	193,280.20
PAGADO A PROVEEDORES	-56,310.10
POR OBLIGACIONES LABORALES	-77,424.73
RECIBIDO DE OTROS	<u>39,336.74</u>

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES **98,882.11**

POR GASTOS FINANCIEROS	-22.80
POR OBLIGACIONES FISCALES	-17,846.90
POR VARIOS	<u>-86,339.18</u>

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS **-5,326.77**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	0.00
DISMINUCIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	<u>0.00</u>

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **0.00**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

DISMINUCIÓN OBLIGACIONES BANCARIAS - NETO	0.00
DISMINUCION PRESTAMOS SOCIOS Y TERCEROS	0.00
DISMINUCIÓN DE CUENTAS RELACIONADAS	11,097.83
PAGO DE DIVIDENDOS	<u></u>

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **11,097.83**

DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES **5,771.06**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO: **1,547.38**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO: US\$ 7,318.44

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros