

## OPERGAMA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2017

#### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

**OPERGAMA S.A.** Es una compañía constituida en el Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 9 de diciembre de 1999, su objeto social principal es la construcción de todo tipo de viviendas familiares o unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industriales.

Con fecha 5 de septiembre del 2005 se realizó un aumento de capital por lo cual el monto total del capital suscrito es del \$ 1.600,00 (UN MIL SEISCIENTOS 00/100 DOLARES), todo ello en los términos de las actas de la Junta General de Accionistas.

#### **Domicilio Principal**

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la Av. Veintimilla N 325 y Av. 12 de Octubre. Edificio el Girón Torre E Piso 13.

#### NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

##### **1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, Según resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías obligadas a preparar sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); según la resolución indicada, para este grupo se establece el año 2010 como año de transición y en el año 2011 de aplicación obligatoria. En cumplimiento de esta disposición legal, OPERGAMA S.A., implemento las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2011.

##### **2. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A diciembre 2017 presenta un saldo de US\$ 999.61 cuyo resumen se presenta de la siguiente forma:

	(usd)
<u>Bancos</u>	
Guayaquil	999.61
<b>Total</b>	<u>999,61</u>

## NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de \$ 143.522,63 que corresponde a Cuentas por cobrar de acuerdo al siguiente detalle :

Cuentas por cobrar clientes	1.613,33
Anticipo proveedores	891,30
Cuentas por cobrar empleados oficina	22,40
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	140.872,24
Cuentas por cobrar varios	123,00
<b>TOTAL</b>	<b>143.522,27</b>

## NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR – FISCO

El saldo a diciembre 31 de 2017 corresponde a saldo del crédito tributario conforme a lo siguiente:

	(US dólares)
Crédito Trib. a favor de la empresa (IR)	0,00
Crédito Trib. A favor de la empresa (IVA)	4.002,36

## NOTA 6. ACTIVO FIJO – COSTOS INDIRECTOS DE TERRENO

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de \$ 2.574,69 que corresponde a los costos indirecto

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de 10.551,28 que corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de bienes y servicios.

## NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de \$ 6.661,48 que corresponde a las cuentas por pagar empleados.

## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR AL IESS AL FISCO Y AL MUNICIPIO

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de acuerdo al siguiente detalle :

Cuentas por pagar IESS	1.038,07
Cuentas por pagar al Fisco	25.164,04
Cuentas por pagar al Municipio	958,46
<b>TOTAL</b>	<b>27.160,57</b>

## NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de 2.403,95 que corresponde a los proveedores de terreno

## NOTA 11. PATRIMONIO

### RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.GDSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a OPERGAMA S.A. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera. A diciembre 31 de 2017, presenta un saldo de US\$ 357.290,58 que afectó negativamente al patrimonio.

El saldo de utilidades acumuladas al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 368.634,72

El saldo de capital social al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 1.600,00

El saldo de la reserva legal al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 800,00

Y la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 90.577,51

## NOTA 12. INGRESOS

Ingresos Operacionales.- A diciembre 31 de 2017 la compañía declara los siguientes ingresos :

Anulación cuentas por pagar	\$ 213.219,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 213.219,00</b>

## NOTA 13. GASTOS Y COSTOS

A diciembre 31 de 2017 los Gastos corresponde a:

<u>Gastos Administrativos</u>	
Costo por mantenimiento y otros	73,05
Intereses y multas	1.158,79
Gastos generales	2.528,76
Sueldos	57.660,00
Beneficios sociales	4.803,12
Aportes IESS	7.005,73
Impuestos	1.194,79
Suministros y materiales	44,00
Gastos legales	237,00
Gasto impuesto a la renta corriente	26.587,58
<u>Gastos de Ventas</u>	
Comisiones	4.585,48
<u>Costo de Ventas</u>	
Costo de Construcción	16.763,19
<b>Total a Dic. 31/2017</b>	<b>122.641,49</b>

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión de este informe, en opinión de la Administración de OPERGAMA S.A., no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa.



**ING. PAULA ANDINO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**JACQUELINE FLORES**  
**CONTADORA**