

OPERGAMA S.A

OPERGAMA S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018

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 DÓLARES), 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 2018 presenta un saldo de US\$ 3.559,26 cuyo resumen se presenta de la siguiente forma:

	(usd)
<u>Bancos</u>	
Guayaquil	3.516,81
Caja General	42,45
Total	3.559,26

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y NO COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 348.278,14 que corresponde a Cuentas por cobrar de acuerdo al siguiente detalle :

Cuentas por cobrar clientes	280,00
Anticipo proveedores	827,40
Cuentas por cobrar empleados oficina	4.388,12
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	342.782,62
TOTAL	348.278,14

NOTA 5. ACTIVO FIJO – COSTOS INDIRECTOS DE TERRENO

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 2.574,69 que corresponde a los costos indirecto

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y MANO DE OBRA

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de 27.820,92 que corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de bienes y servicios. Y de mano de obra de acuerdo al siguiente detalle

Cuentas por pagar proveedores	27.227,36
Cuentas por pagar proveedores contratistas	214,36
Cuentas por pagar proveedores contratistas fondo de garantía	351,61
Cuentas por pagar proveedores contratistas varios	27,59
TOTAL	27.820,92

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE TERRENO CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 2.403,95

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 97.308,71 que corresponde a otras cuentas por pagar a clientes.

OPERGAMA S.A

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 12.731,47 que corresponde a las cuentas por pagar empleados.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR AL IEISS AL FISCO Y AL MUNICIPIO

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de acuerdo al siguiente detalle :

Cuentas por pagar IEISS	1.038,07
Cuentas por pagar al Fisco	47.059,89
TOTAL	48.097,96

NOTA 11. PATRIMONIO

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.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 2018 es de \$ 459.212,23

El saldo de capital social al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 1.600,00

El saldo de la reserva legal al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 800,00

Y la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 61.727,43

NOTA 12. INGRESOS

Ingresos Operacionales.- A diciembre 31 de 2018 la compañía declara los siguientes ingresos :

Venta de inmuebles	\$ 167.400,00
Honorarios de Gerencia de Proyectos	\$ 110.000,00
Arriendo Vivienda	\$ 387,10
Ventas de materiales	\$ 75.378,61
Multas cobradas a proveedores	\$ 12,00
TOTAL INGRESOS	\$ 353.177,71

NOTA 13. GASTOS Y COSTOS

A diciembre 31 de 2018 los Gastos y Costos corresponde a:

<u>Gastos Administrativos</u>	
Costo por mantenimiento y otros	113,86
Intereses y multas	4.252,47
Gastos generales	18.197,38
Honorarios Abogados	39.460,00
Honorarios Profesionales	1.652,60
Sueldos	57.660,00
Fondos de Reserva	4.803,12
Aportes IESS	7.005,72
Refrigerios	100,33
Suministros de Oficina	44,00
Copias	2,50
Impuestos	92,24
Gastos legales	358,82
Gasto impuesto a la renta corriente	41.763,30
 <u>Gastos de Ventas</u>	
Comisiones	1.658,14
 <u>Costo de Ventas</u>	
<u>Costo de Construcción</u>	114.285,80
 Total a Dic. 31/2018	291.450,28

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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