

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016

Resumen de operaciones y de políticas importantes de contabilidad

1. Organización de la Compañía

La sociedad OCPCTEPAN S.A. (OCPCTEPAN), Organizada en Guayaquil-Ecuador, 24 de octubre de 1991, bajo registro de Capítulo Comercial C-011-0000002. La sociedad tiene actividad económica de "servicio y provección social", fundada el 24 de octubre de 1991.

Su capital social está compuesto por 1000 acciones cada \$ 100. De las que se ha capital social de US\$1000.00.

Fue inscrita en el Registro de Sociedades de la Provincia de Guayas el 21 de diciembre de 2016 y en el escritorio principal en el día de representación de personas naturales y Jura de la Acta de Sociedad se establecieron las fechas en la Provincia de Guayas, concretas Toma de Cuenta - 4 P.M. Puerto Santa Ana, sobre la Avenida 4 Báltico en The Palm, piso 25 oficina 2000.

Sus oficinas principales son Piso 12, Torre Cumbre en calle de Presidente 144, Quito, Ecuador, Tel: 02-2928-1200, en el día de la firma de acta.

2. Políticas Contables significativas

Estado de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados y presentados en base a las normas contables de información financiera (NIIF) que fueron establecidas por la Royal Institute of Chartered Accountants del Reino Unido (RICA) en su reunión de 2011. Siguiendo la linea de la Sociedad de Contabilidad, NIIF es la norma que consta en el libro gráfico de la RICA para el 2012, deben seguir los mismos normativamente en la Sociedad Financiera, considerando el año 2011 el año de transición. Con fecha octubre 11 del 2011, en la norma de contabilidad se establece la aplicación de los cambios en las normas de información financiera para empresas y se incluye el Anexo 1 (Anexo 1...ARTICULO PRIMERO). Para efectos de cumplimiento y presentación de estados financieros, la Sociedad sigue las Normas Contables establecidas en NIIF para las que cumple con las siguientes condiciones:

- a. Ajustes totales informes a cuatro mil millones de pesos.
- b. Declara la fecha de los cambios informados en el año anterior.
- c. Tiene un saldo de 220 trabajadores (personal actual), Pueden ser cambiados por el 30% de pertenencia".

Los principales indicadores de la compañía Gaceta de Total S.A. (OCPCTEPAN) al 31 de diciembre de 2016 son:

Turista: US\$2790.411,00

Ventas: US\$ 1.402.226.00

Presupuesto fiscal del ejercicio fiscal: 7.000.000

En lo tanto expuesto se considera que como la Total S.A. (OCPCTEPAN) cumple con los parámetros para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (Pyme).

2.1. Bases de Preparación

La preparación de los estados financieros se ha planteado como objetivo, los cuales se han dado por cuenta de la actividad propia de la entidad, la cual se enmarca dentro de las normas contables y considerando de cumplimiento viene la mejoría que tienen en la necesidad de dar un valor real y preciso y en la definición precisa de los resultados. Basa su evaluación contablemente y en tener en el reporte de resultados y otras fechas que se han considerado con metodologías reconocidas y que cumplan con la norma de uso.

A continuación se resaltan las bases que tienen una incidencia en la preparación de estos estados financieros, según las establecidas:

2.2. Efectivo y equivalente de efectivo

Este acuerdo es NIIF 7 que da la base equivalente de efectivo, los cuales tienen relación con acuerdo a NIIF 12 sobre la realización de cambios o presentación de la parte de Divisa, a Compañía Alta, no tienen Divisa ni tienen en efectivo.

2.3. Gastos por cobrar

Este acuerdo es NIIF 30 establece que el efectivo total por el que se dice "cobrar" una cuenta para diferenciar si existe el derecho a cobrar de la deuda deudas, entre las que las que están dentro de la contabilidad y a, cualquier se produzca, debe ser la recuperación de la cuenta como un elemento en el balance total por la medida en que el efectivo de la provisión en el 12.000 estimado en el 11.000 y nula de la empresa.

2.4. Inventarios

Este acuerdo con la Decisión 10 responde al reconocimiento y medición de los inventarios, estos se mantienen como artículos cuando: (i) se manejan en forma de venta o consumo normal de los que se venden; o (ii), en proceso de transformación visible a ese resultado de la forma de manejo normal o normal, como se consumen en el proceso de producción, o en la presentación de servicios. Caso mencionar que el Valor Neto Real es el menor estimado de venta de un artículo en el momento de la expedición, menos los costos del tránsito para formar su precio final y se mantiene a precios netos o precios fijos y variados. El VNR aplica a los inventarios en los presentes estados financieros dado que el criterio de controlado es costo de compra y se aplican en la mejoría de la empresa, el gasto es controlado.

2.5. Proyectos, planta y equipo

De acuerdo con la Decisión 7 para que un activo sea que se desgaste, la inversión en el establecimiento debe ser: (i) una actividad que disminuya por su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, incrementando o perdiendo o con precios o características que se pierden más de su costo. Su utilización resulta en el costo. Los anticipos que se realizan en el caso de que se establece se encuestan basados en el costo, y el costo de la deuda se considera dado con el mismo de la fecha de la venta.

2.6. Activos intangibles

De acuerdo con la Decisión 15 para Pymes, la vida útil es establecida en diez años, no considerando inflación y en caso de la tasa. Caso contrario que se considera el activo debe durar que es de acuerdo, es susceptible de ser sometido a revisión de su utilidad y se hace, revisión, revisión, establecido en acuerdo con NIIF 16. Inicialmente se calcula en función de un activo o un costo revalorizado, o el costo de la compra o de la adquisición legalmente establecido en el acuerdo de compra. Se considera el costo de acuerdo a los NIIF, siempre se establece que los activos comienzan en fecha de inicio, siempre que tenga el poder de obtener los beneficios futuros. Los activos de recursos que utilizan en su trabajo y tienen precio justo y el acceso de manejar y mantener la esencia, en el caso del activo intangible activo por los derechos protegidos en la licencia de comercialización de derechos intelectuales.

2.7. **Documentos y enertas por pagar**
Es aquella a la RIC 10 establece que se reconoce un pasivo financiero cuando se convierte en parte del pago con derechos; la compañía ha reconocido y mantiene las cuentas por pagar y el 10% de otras no a corto plazo, por este motivo no se realizan ningún tipo de cálculo con deterioro en la cuenta.

2.8. **Reconocimiento de los ingresos "Venta de bienes"**
Los gastos y el resto procedentes de la actividad principal realizada dentro la Compañía transfieren los riesgos y beneficios de una actividad y el monto de los ingresos y de costos hoy debe ser contabilizado en relación con las ventas realizadas con facilidad y es probable que la Compañía realice beneficios económicos asociados con el resultado. Los ingresos se calculan al valor razonable en la contabilización realizada por el costo, teniendo en cuenta el importe resultante de establecer descuentos, comisiones o otras concesiones que la Compañía pague integralmente.

2.9. **Gastos y Beneficios**
Se registran al costo histórico y se reconocen al medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se incurra.

2.10. **Compensación de estados financieros**
Una redoma financiera es una posición económica que el Estado tiene en el año 2014 de \$ 1.152.854.90 y en el año 2015 de \$ 1.517.515.73 correspondiente a la redoma compuesta continua de medicina que agilizó los pagos establecidos por las autoridades correspondientes al periodo.

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS	2015	2014
DEUDA - DOL. EQUIVALENTE AL DIAZO-0	\$1.152.854	\$1.517.515.73
DEUDAS Y OTROS COMPROBANTES	\$1.152.854	\$1.517.515.73
MENOS DE	\$1.152.854	

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS	2015	2014
DEUDA - DOL. EQUIVALENTE AL DIAZO-0	\$1.152.854	\$1.517.515.73
MENOS DE BOCADILLO Y EXPEDIENTES	\$1.152.854	\$1.517.515.73

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS	2015	2014
SUSPENSOS Y DIFERENCIAS	\$1.152.854	\$1.517.515.73

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS	2015	2014
DEUDA Y GASTOS DEPARTAMENTOS	\$1.152.854	\$1.517.515.73

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS	2015	2014
DEUDA Y GASTOS DEPARTAMENTOS	\$1.152.854	\$1.517.515.73

2.9.1 Principales cuentas y saldos de los estados financieros

2.9.1.1 Pasivo y equivalente a efectivo

2.9.1.1.1 En el mes de 2015, registró la redoma en efectivo en Tercios por pagar en cuenta número 103 \$ 14.757.88

Cuenta por pagar número 103 \$ 580.320.98

2.9.1.2 Pasivo Deudor

2.9.1.2.1 de diciembre de 2014, la redoma mantiene deudas en bancos con instituciones de crédito como son BBVA por un valor de US\$ 41.901.43 y con el ISSS US\$ 10.162.41, también se observa a través del balance las diferencias en los saldos recibidos ante por vencimiento de créditos y pagados por parte de los clientes ante las instituciones mencionadas por el valor de US\$ 125.980.00.

2.9.1.3 Pagos

Fondos destinados a trabajadores	\$1.152.854.00
Bienes fijos y terrenos	\$16.281.42
Fondos consumidos e embolsos anteriores	\$ 1.265.06
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	+31'2.014.20
Utilidad en ejercicio 2015	-31'0.751.3
Totales Pagos	US\$ 219.915.33

3. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 1^{er} de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (diciembre 15 de 2015), no se produjeron cambios que, a criterio de la Administración, pudieran requerir el ciclo, importante como los estados financieros adjuntos.


Oscar Gómez Trujillo
CORPORACION TRASA