

OCIPSA S.A.

**ORGANIZACIÓN COMERCIAL E INDUSTRIAL
BOLIVAR PACHECO**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

OCIPSA S.A., se constituyó en la ciudad de Ambato mediante escritura pública celebrada el 22 de enero de 1970 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 76 del 18 de octubre del 1972.

Objeto Social

La compañía tiene como finalidad la realización de todos los actos civiles y mercantiles permitidos por la ley; y más concretamente los siguientes: a) La instalación y mantenimiento de una planta industrial que se dedicará a la elaboración de velas y lavado en seco b) Ocuparse en general de todos los procesos, facetas y gestiones que requieren la instalación y mantenimiento de la Industria señalada en el numeral anterior. c) Ejercer cualquier actividad comercial que se relacione con su industria, sea en el ramo de las importaciones o en el de las exportaciones, o instalación de agencias, representaciones y distribución de los artículos producidos; d) Obtener los créditos que sean necesarios para el cumplimiento de sus fines. e) Conceder, en sus operaciones activas, las actividades crediticias que estimare conveniente.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la superintendencia de compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía **OCIPSA S.A.**, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF completas a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, vigentes al 31 de diciembre del año 2012.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2013.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron preparados bajo normas internacionales de información financiera y aprobados por la Gerencia para su emisión el 5 de febrero del 2014.

2.6 Información financiera por segmentos

La Administración de la Compañía no ha identificado segmentos operativos identificables debido a que el segmento de venta de VELAS representa el 100% de los ingresos de la Compañía. La Administración considera que la presentación de los estados financieros, integrando todos los segmentos operacionales, es el reflejo apropiado de dichos estados financieros.

Nota 3. POLÍTICAS CONTABLES APLICABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2013

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de los negocios.

Hemos logrado mantener con nuestros clientes el plazo fijado en un 90% a pesar de la difícil situación financiera, logrando que la Empresa tenga mayor liquidez.

En este periodo no fue necesario realizar la estimación de perdidas por deterioro ya que nuestros clientes están dentro de nuestra política contable.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

Nos hemos logrado mantener con nuestros proveedores una buena relación comercial cumpliendo con nuestras obligaciones en el tiempo establecido, logrando disminuir con nuestros proveedores las deudas.

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar/pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos y relevantes etc.

Con empleados y otros proveedores

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, prestamos accionistas)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo.

En este periodo hemos recurrido a préstamos de terceros para poder cumplir con nuestros proveedores quienes son los que nos proporcionan la Materia Prima.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia

derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 90 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

Hemos logrado que nuestros inventarios tengan mayor rotación y así evitar realizar provisión por deterioro de nuestro inventario.

3.4 Propiedad, planta y equipo

3.4.1. Depreciación acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Adecuaciones a los locales, 5 a 10 años

Mobiliario de oficina y maquinaria, 10 años

Equipos de computación, 3 años

3.5 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indiquen que no podrían recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.6.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país, la tarifa tendrá una

reducción de diez puntos porcentuales, siempre que se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.6.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.7.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.8 Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.10 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.11 Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía

3.12 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% en caso de compañía anónima de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.13 Normas de Contabilidad recientemente emitidas

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 9: Instrumentos financieros

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 10: Estados financieros consolidados

Esta norma reemplaza a la NIC 27 Consolidación y estados financieros separados y la SIC 12 Consolidación, Entidades de cometido específico. Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF establece los principios de consolidación cuando una entidad controla una o más entidades.

NIIF 11: Arreglos conjuntos

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013

Nota 4. EQUIVALENTES DE EFECTIVO EFECTIVO Y

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Caja Recaudacion	13.310,13	7.007,43
Caja Chica	140,00	140,00
Produbanco Cta.Cte.4031-2	7.805,07	-
Pichincha Cta.Cte. 15400252	340,70	1.475,57
Pichincha Cta. Ah. 61681659	216,87	216,51
Cooperativa Ocipsa N.1800000095	2,00	2,00
	-	-
Total US\$	<u>21.814,77</u>	<u>8.841,51</u>

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Clientes Nacionales	39.106,03	67.106,49
Clientes Cheques posfechados	-	302,79
Menos Provisión para cuentas incobrables	(587,04)	(7.625,83)
Total US\$	<u>38.518,99</u>	<u>59.783,45</u>

Nota 6. INVENTARIOS

Se refiere a:

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013

Descripción	2013	2012
Parafina China	12.007,17	0,00
Parafina Colombiana	0,00	8.270,48
Parafina Turka	6.215,62	28.204,27
Papel	4.458,13	7.450,17
Hilo	479,81	1.170,00
Etiquetas	1.841,96	2.192,99
Cajas de Carton	1.507,06	2.967,31
Productos en Proceso	0,00	-
Velas Normal	8.383,49	24.334,04
Velas Medianas	3.182,27	4.699,99
Velas Pequeas	1.076,06	599,45
Total US\$	39.151,57	79.888,70

(a) La compañía, en el proceso de adopción de NIIF, realizó un estudio de obsolescencia de su inventario, revelando que no se requiere ajuste por este concepto.

Nota 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Impuesto Retenido Renta	6.588,18	2.994,12
Anticipo Impuesto Renta	1.234,14	445,20
Credito Tributario Renta	-	-
Total US\$	7.822,32	3.439,32

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013**Nota 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a:

Descripción	2011	2012
Ctas. Cobrar Mauricio Pacheco	2.256,41	1.067,54
Prestamos Empleados	531,22	93,73
Ctas. Cobrar Maria de lourdes hervas	400,00	-
Ctas. Cobrar Prodigesa	-	156,51
Anticipo Guerrero Adriana	200,00	200,00
Anticipo Barahona Paul	-	120,00
Pagos Antic. Seguros Vehiculos	283,10	329,72
Pagos Antic. Seguros Incendio	-	998,36
Total US\$	3.670,73	2.965,86

Nota 9. PROVEEDORES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Proveedores Nacionales		
Pamosa	5.235,31	-
Importadora Arteaga	-	33.972,57
Disan Ecuador	8.883,29	-
Productora Cartonera	1.305,95	2.478,84
Fabrica de Herminio Delgado	10.918,53	-
Ennotex	-	-
Agripac	-	38.733,46
Total US\$	26.343,08	75.184,87

Nota 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Retencion Fuente por Pagar	410,27	4.709,80
Retencion IVA por Pagar	498,85	2.184,28
Impuesto IVA por Pagar	15.098,20	7.574,45
Impuesto IVA por Liquidar	15.865,22	17.415,55
Impuesto Pagar SRI	3.347,16	-
Total US\$	35.219,70	31.884,08

Nota 11. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
XIII Sueldo por Pagar	351,44	447,86
XIV Sueldo por Pagar	1.497,25	1.387,01
Fondo Reserva por Pagar	318,93	349,24
Total US\$	<u>2.167,62</u>	<u>2.184,11</u>

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 comprende a 4.000 acciones ordinarias de valor nominal US \$ 1 cada una.

No hubo cambios dentro de este ejercicio

Nota 13. RESERVAS

Las reservas se registran en función de lo definido en la Ley de Compañías y de los ejercicios que generen utilidades para la compañía.

Nota 14. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Ventas	477.024,92	438.012,71
Otros Ingresos	148,25	1.474,07
Total US\$	<u>477.173,17</u>	<u>439.486,78</u>

Nota 15. COSTO DE VENTAS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Costo de producción de las ventas	345.090,47	315.827,52
Total US\$	<u>345.090,47</u>	<u>315.827,52</u>

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013

Nota 16. GASTOS DE VENTAS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
GASTOS DE PERSONAL	22.637,95	23.536,95
GASTOS DE OFICINA	3.498,46	2.986,62
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.619,18	1.440,78
MANTENIMIENTO VEHICULO	3.870,58	2.621,93
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	102,63	26,78
DEPRECIACION	3.732,12	3.732,12
GASTOS VARIOS DE VENTA	5.938,04	5.178,09
Total US\$	<u>41.398,96</u>	<u>39.523,27</u>

Nota 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
GASTOS DE PERSONAL	36.301,98	53.863,95
GASTOS DE OFICINA	3.686,11	4.967,90
MANTENIMIENTO ACTIVOS	3.147,97	4.840,59
SEGUROS TODO TIPO	1.303,59	93,99
SERVICIOS BASICOS	3.276,21	3.556,77
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	886,96	1.068,96
APORTES Y CONTRIBUCIONES	1.150,89	290,08
HONORARIOS PROFESIONALES	18.412,32	13.559,18
GASTOS VARIOS ADMINISTRATIVOS	6.521,76	6.010,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	777,34	979,41
Total US\$	<u>75.465,13</u>	<u>89.230,83</u>

Nota 18. INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Ingresos.		
Intereses Ganados en Bancos	0,38	0,09
Egresos		
Intereses y Comisiones Bancarias	8.306,05	(5.636,89)
Total US\$	<u>8.306,43</u>	<u>(5.636,80)</u>

Nota 19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013

Descripción	2013	2012
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	<u>6.726,47</u>	<u>(10.731,59)</u>
(Menos):		
15% Participación trabajadores	-1.008,97	0,00
Otras partidas conciliatorias	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	777,34	0,00
Baja clientes enviada contra la provisión	0,00	0,00
Base Imponible:	<u>6.494,84</u>	<u>-10.731,59</u>
Impuesto a la renta causado	<u>1.428,86</u>	
Anticipo de impuesto a la renta declarado/Impuesto causado	<u>3.347,16</u>	

Descripción	2013	2012
Impuesto a la Renta Causado	1.428,86	-
Anticipos Pagados	-	-
Retenciones Recibidas	(6.588,18)	(2.994,12)
Créditos Tributarios	0,00	0,00
Saldo a pagar (a favor)	<u>3.594,06</u>	<u>(2.994,12)</u>

Nota 20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros marzo 1 de 2013 no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

.....

OCIPSA S. A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2013

OCIPSA S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Expresado en dólares estadounidenses)

		Año terminado	Año terminado
	Nota	2013	2012
Ingresos por ventas	14	477.024,92	438.012,71
Otros Ingresos	14	147,87	1.474,07
Costo de ventas	15	-345.090,47	-315.827,52
Utilidad bruta		132.082,32	123.659,26
Gastos de Operación		(116.272,84)	(128.754,10)
Gastos de Venta	16	-41.585,05	-39.523,27
Gastos Administrativos	17	-74.687,79	-89.230,83
Utilidad operacional		15.809,48	(5.094,84)
(Gastos) ingresos financieros, neto		-9.083,39	-5.636,80
Ingresos financieros	18	0,38	0,09
Gastos financieros	18	-9.083,39	-5.636,89
Utilidad antes de impuesto a la renta		6.726,47	-10.731,64
Participación a Trabajadores		0,00	0,00
Gasto impuesto a la renta		0,00	0,00
Utilidad neta y resultado integral del año		6.726,47	-10.731,64

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Bolívar Rene Pacheco Salazar
Gerente General


Aida Marina Abril Barrionuevo
Contador

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2013

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2013</u>	<u>31 de diciembre del 2012</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	21.814,77	8.841,51
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento		-	-
Cuentas por cobrar comerciales	05-ene	38.518,99	59.783,45
Otras cuentas por cobrar	8	3.670,73	2.965,86
Inventarios	6	39.151,57	79.888,70
Impuestos corrientes	7	7.822,32	3.439,32
Total activos corrientes		<u>110.978,38</u>	<u>154.918,84</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos (neto)		68.808,68	82.650,84
Total activos no corrientes		<u>68.808,68</u>	<u>82.650,84</u>
Total activos		<u>179.787,06</u>	<u>237.569,68</u>

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2013</u>	<u>31 de diciembre del 2012</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	9	26.343,08	75.184,87
Préstamos y obligaciones financieras	0	-	10.457,79
Otras cuentas por pagar		1.402,13	22.777,88
Provisiones	11	7.434,99	2.184,11
Impuestos por pagar	10	35.219,70	31.884,08
Total pasivos corrientes		<u>70.399,90</u>	<u>142.488,73</u>
Pasivos no corrientes			
Préstamos y obligaciones financieras		53.048,32	22.991,46
Beneficios a los empleados		41.214,04	59.335,07
Total pasivos no corrientes		<u>94.262,36</u>	<u>82.326,53</u>
Total pasivos		<u>164.662,26</u>	<u>224.815,26</u>
Patrimonio atribuible a los accionistas			
Capital social		4.000,00	4.000,00
Reservas		22.162,70	22.044,18
Resultados acumulados		(11.037,90)	(13.289,77)
Total patrimonio		<u>15.124,80</u>	<u>12.754,41</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>179.787,06</u>	<u>237.569,67</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Boliyar Rene Pacheco Salazar
Gerente General


Aida Marina Abril Barrionue
Contador

OCIPSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas		Resultados acumulados			Total patrimonio
	Capital social	Legal	De libre disposición	De aplicación inicial de NIIF (1)	Superavit por Valuación	
Saldos al 31 de diciembre del 2012	4,000.00	6,148.59	15,885.59	(40,710.69)	40,710.73	12,754.41
Resoluciones de la Junta de Socios					(13,289.81)	-
Apropiación de reserva legal		118.52				118.52
Registro cuentas patrimoniales						-
Utilidad neta y resultado integral del año					6,726.47	6,726.47
Saldos al 31 de diciembre del 2013	4,000.00	6,267.11	15,885.59	(40,710.69)	40,710.73	19,559.40

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Bolyar Rene Pacheco Salazar
Gerente General


Aida Marina Abril Bamonuevo
Contador

OCIPSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo recibido de clientes		555.680,19	412.603,04
Efectivo pagado por compras a proveedores		(403.654,60)	(244.495,95)
Efectivo pagado a trabajadores		(79.755,56)	(77.400,90)
Efectivo pagado por gastos operativos		(27.014,72)	(125.012,10)
Efectivo recibido de otros		0,38	
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		45.255,69	(34.305,91)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de equipos y muebles		-	-
Ventas/bajas de propiedades y equipo		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones con instituciones bancarias y otras cuentas por pagar		(32.430,30)	8.037,66
Otras entradas		147,87	
Flujo neto provisto por las actividades de financiamiento		(32.282,43)	8.037,66
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		12.973,26	(26.268,25)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	4	8.841,51	35.109,76
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	21.814,77	8.841,51

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Bolívar René Pacheco Salazar
Gerente General


Aida Marina Abril Barriónuevo
Contador