

OCTUPUSLAB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 07 de junio del 2011, bajo el Art. 2 de la Resolución Número 3757 de la Superintendencia de Compañías de fecha 05 de julio del 2011. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 07 de Julio del dos mil once en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro Mercantil 17.211 la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Calle: Numa Pompilio Llona No. 120-122-124, Condominio Casa de las Peñas 5. XXI. Su objeto social son las Actividades Relacionadas con la Contabilidad, El RUC N° 0992718471001 con fecha de Inscripción el 26 de julio del 2011 y su Expediente es el N° 140109.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de OCTUPUSLAB S.A. a contar del 31 de diciembre del 2011 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por OCTUPUSLAB S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las **propiedades, planta y equipo** al importe menor entre el costo depreciado y el **importe recuperable**.

La entidad medirá los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el **precio de venta menos los costos de terminación y venta**.

Los inventarios son todos los insumos y materiales **para ser consumidos en el proceso de producción el producto**.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un **tiempo máximo de cobro de 120 días** pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a **clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas**.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía **pasadas las 24 horas**.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a **120 días**.

Las **variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado**.

La entidad reconoce al **costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa**.

La entidad reconocerá como **pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados**.

La entidad reconocerá como **pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados**.

Los **beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:**

(a) **sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;**

(b) **ausencias remuneradas a corto plazo**

(c) **participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y**

(d) **beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).**

Las **obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante**.

Se provisionarán los **intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía**.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OCTUPUSLAB S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		800.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	200.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	652.44	
TOTAL ACTIVOS		800.44
		<hr/>
PASIVOS Y PATRIMONIO		1
PASIVOS CORRIENTES		10.47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.47	
TOTAL PASIVOS		841.97
		<hr/>
PATRIMONIO		
CAPITAL	800.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	41.97	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		852.44
		<hr/>

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Utilidad Neta del Periodo

Este valor es el que se establece restando las ventas menos las compras del ejercicio 2011.

**OCTUPUSLAB S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

INGRESOS		11,970.66
VENTAS		
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	<u>11,970.66</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		<u>11,928.69</u>
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIFNES NO PRODUCIDOS	11,651.09	
POR EL SUJETO PASIVO		
SERVICIOS PÚBLICOS	187.60	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	<u>90.00</u>	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		41.97
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6.30	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>8.56</u>	
		<u>27.11</u>

**OCTUPUSLAB S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800.00		800.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011		41.97	41.97	
SALDO AL FINAL DE PERIODO	800.00	41.97	841.97	<u>841.97</u>

OCTUPUSLAB S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

COBROS POR VENTAS DE BIENES	11,318.22
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO SERVICIOS PÚBLICOS	(11,651.09)
	(187.60)
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	(90.00)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS PAGADAS	(14.86)
OTRAS ENTRADA (SALIDAS) DE EFECTIVO	825.33
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(90.00)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>200.00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	<u>0.00</u>
	<u>200.00</u>

NOTA: La Compañía OCTUPUSLAB S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 11 de abril del 2013