

OPHINA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía OPHINA S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil , mediante escritura pública el 22 de Noviembre del 2011 otorgada por Notario Encargada la Ab. Vilma Alava Ramirez Notaria Vigesima Primera del Canton Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Canton Guayaquil el 08 de Diciembre del 2011. Su actividad principal es Alquiler de Bienes Inmuebles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Tambien se recuerda que mediante Resolucion No.SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006 y publicada el 04 de Septiembre del 2006 donde la SIC dispuso que sus controladas adopte las NIIF a partir del 01 de Enero del 2009, y con la Resolucion No. ADM.8199 del 03 de Julio del 2008 publicada en el RO 378 del 10 de Julio 2008 la SIC ractifico las NIIF, la SIC mediante Resolucion No.08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 resolvió establecer el coronograma de Aplicación obligatoria de NIIF , Que con la Resolucion No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 publicada en el RO No. 566 del 28 de Oct del 2011 se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar las NIIF PYMES, y que hasta el 31 de Mayo del 2011 se podía presentar el Cronograma de Implementacion de NIIF PYMES, y la Conciliacion del Patrimonio Neto hasta el 30 de Noviembre del 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros

3. Activos por Impuestos Corrientes

Este Saldo o Cta esta constituida según la Seccion 29 NIIF PYMES y la NIC 12, se lo reconoce al valor de la transacción, por todos los Credito Tributario que tenemos a nuestro favor como sujeto pasivo del Fisco el saldo al 31 de Diciembre del 2013

Activos por Impuesto Corrientes

| | |
|------------------------|---------------|
| Credito Tributario IVA | <u>196.14</u> |
| Total | 196.14 |

4. Otras Cuentas por Cobrar

Esta detallado según la Seccion 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 cuentas por cobrar varias, se lo reconoce al Valor de la Transaccion Inicial, al 31 de Diciembre del 2013

Otras Cuentas por Cobrar

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Ctas por Cobrar Accionistas | <u>800.00</u> |
| Total | 800.00 |

5. Propiedad, Planta y Equipo

La Cuenta Propiedad, Planta y Equipo cumpliendo con la disposición de la NIC 16 y la Seccion 17 de la NIIF PYMES se aplico el costo de revaluación en el caso de las Propiedades como costo atribuido cumpliendo con las disposiciones de la SIC, el Metodo de Depreciacion Utilizado es de Linea Recta , a continuación detallamos al 31 de Diciembre del 2013 los saldos:

| Propiedad, Planta y Equipos | (US Dolares) |
|------------------------------------|---------------------|
| Edificios | 22,104.00 |
| Terrenos | 5,116.32 |
| Vehiculos | <u>12,000.00</u> |
| Costo | 39,220.32 |
| (-) Depreciacion Acumulada | (<u>2,628.90</u>) |
| Costo Neto | 36,591.42 |

8. Otras Cuentas por Pagar

El saldo según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se lo reconoce al valor de la transacción inicial, esta constituida por una Cta por Pagar varias, y prestamos por pagar a las Cia que se la ha solicitado, el saldo al 31 de Diciembre del 2013

Otras Cuentas por Pagar

| | |
|----------------------------|------------------|
| Ctas por Pagar Accionistas | <u>54,426.40</u> |
| Total | 54,426.40 |

10. Patrimonio Neto

Esta Cuentas según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 esta constituida por las Ctas de Capital, Reservas, Aportes de Socios y Resultados Acumulados del Ejercicio y también esta la nueva cta que nace con la Aplicación por primera vez de NIIF para PYMES, también se detalla la Cta al 31 de Diciembre del 2013

| Patrimonio Neto | Saldo 31/12/13 |
|---------------------------------|-----------------------|
| Capital | 800.00 |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | 39,220.32 |
| Resultados Ejercicio | -37,068.19 |
| Resultado Acumulados | <u>-20,774.49</u> |
| Total | -17,822.36 |

12. Gtos Operativos

Corresponde a los Gtos de Administracion y Ventas que se incurren en el mejoramiento del ingreso y así tener las expectativas esperadas:

Gtos Operativos

| | |
|------------------------|------------------|
| Gastos Administrativos | <u>37,068.19</u> |
| Total | 37,068.19 |