

OPCRIS S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL

OPCRIS S.A., fue constituida en el Ecuador el 15 de diciembre del 2009, El objeto de la compañía es la producción, fabricación, elaboración, importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de productos y artículos promocionales, de publicidad y de propaganda.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Declaración de cumplimiento* – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 *Bases de preparación* - Los estados financieros de OPCRIS S.A., comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 *Efectivo y bancos* – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 *Propiedades, planta y equipo y Propiedades – Propiedades de Inversion*

2.4.1 *Medición en el momento del reconocimiento* – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo* – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

- 2.4.3 *Método de depreciación y vidas útiles* – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

- 2.4.4 *Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero* – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Propiedades de Inversión- Según este criterio de reconocimiento, la entidad evaluará todos los costos de sus propiedades de inversión, en el momento en que incurra en ellos. Estos costos comprenderán tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte o mantener el elemento correspondiente.

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial. La Medición posterior la entidad elegirá como política contable el modelo del valor razonable, contenido en los párrafos 33 a 55, o el modelo del costo.

Préstamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

OPCRIS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	3,557	800
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	5,450	-
Inventarios	7	-	-
Activos por impuestos corrientes	13	1,600	-
Otros activos	8	-	-
Total activos corrientes		10,607	800
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9.1	-	-
Propiedades de Inversion	9.2	28,965	30,000
Otras activos	8	-	-
Total activos no corrientes		28,965	30,000
TOTAL		39,572	30,800

PASIVO Y PATRIMONIO**NOTAS****2013****2012****PASIVOS CORRIENTES:**

Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	4,059	-
Otros pasivos financieros	12	-	30,000
Pasivos por impuestos corrientes	13	125	-
Obligaciones acumuladas	15	-	-
total pasivos corrientes		<u>4,184</u>	<u>30,000</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	36,275	-
Obligaciones por beneficios definidos	16	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		<u>36,275</u>	<u>0</u>

Total pasivos		<u>40,459</u>	<u>30,000</u>
---------------	--	---------------	---------------

PATRIMONIO:

	18		
Capital social		800	800
Reserva legal		-	-
Utilidades retenidas		-	-
Resultados del ejercicio		(1,687)	-
Total patrimonio		<u>(887)</u>	<u>800</u>

TOTAL		<u>39,572</u>	<u>30,800</u>
--------------	--	----------------------	----------------------

OPCRIS S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS	22,400	0.00
COSTO DE VENTAS	<u>0</u>	<u>0.00</u>
MARGEN BRUTO	22,400	0.00
Gastos de ventas	(9,723)	-
Gasto de administracion	(14,239)	0.00
Costo financieros	0	0.00
Otros ingresos, neto	<u>0</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(1,562)	0.00
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:	125	
Corrientes		
Diferidos		
Total	<u>125</u>	<u>-</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(1,687)</u>	<u>-</u>

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo	0	800
Bancos	<u>3,557</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>3,557</u>	<u>800</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales	<u>5,450</u>	<u>0</u>
Clientes del Exterior	0	0
Compañías Relacionadas:	0	0
Provision para cuentas dudosas	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	<u>5,450</u>	<u>0</u>
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		
Anticipos entregados a proveedores	0	0
Empleados	0	0
Otras	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>5,450</u>	<u>0</u>

9.2. PROPIEDADES DE INVERSION

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terreno	9,300	9,300
Edificacios	20,700	20,700
Depreciación acumulada	<u>(1,035)</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>28,965</u>	<u>30,000</u>

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	0	0
Proveedores del Exterior	0	0
Compañías Relacionadas	0	0
Otras cuentas por Pagar	4,059	0
Anticipo clientes	0	0
Otras	0	0
TOTAL	<u>4,059</u>	<u>0</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	4,059	0
No corrientes	0	0
	<u>4,059</u>	<u>0</u>

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dividendos por pagar		
Obligaciones por pagar Accionistas (1)	36,275	30,000
TOTAL	<u>36,275</u>	<u>30,000</u>

13. IMPUESTOS

13.1 Activo y pasivo del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos por impuesto corrientes:		
Credito tributario de impuesto a la renta	1,600	-
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado -IVA	-	-
TOTAL	<u><u>1,600</u></u>	<u><u>-</u></u>
Pasivo por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	125	-
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	-	-
Retenciones en la fuente por pagar	-	-
TOTAL	<u><u>125</u></u>	<u><u>-</u></u>

18. PATRIMONIO

18.1 Capital Social -

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Capital pagado	800	800
Resultados del ejercicio	(1,687)	-

ELABORADO POR:



Patricio Pérez
CONTADOR