

OPCRIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

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 pros

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.

OPCRISS.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,383	3,557
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Cientes NO Relacionados	5,120	5,450
Otras Cuentas por Cobrar	12	-
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes	7,046	1,600
Total activos corrientes	18,561	10,607
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	27,930	28,965
Otras activos	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	-
Total activos no corrientes	27,930	28,965
TOTAL	46,491.06	39,572

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

OPCRIS.S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	43,811	40,335
Otros pasivos financieros	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	2,696	125
Obligaciones acumuladas	565	-
Total Pasivos Corrientes	47,071	40,459
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Total Pasivos No Corrientes	-	-
Total Pasivos	47,071.40	40,459
PATRIMONIO:		
Capital social	800	800
Utilidades retenidas	(1,687)	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	307	(1,687)
Total Patrimonio	(580)	(887)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	46,491	39,572

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

OPCRISSA**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS	72,960	171,261
COSTO DE VENTAS	<u>-</u>	<u>(39,269)</u>
Inventario Inicial	0	
Compras	0.00	
Inventario Final	<u>0</u>	
MARGEN BRUTO	72,960	131,991
Gastos de operacion	(7,808)	(113,970)
Gastos Adm y Ventas	5928.79	
Otros GND	<u>1879.59</u>	
Gastos Generales	(64,447)	-
Servicios basicos	741.99	
Mantenimiento	2519.78	
Servicios prestados	52988.88	
Impuestos y Contribucior	6509.48	
gastos varios	1686.8	
otros	<u>0</u>	
Costo financieros	-	(1,473)
Intereses	0	
Gastos bancarios	<u>0</u>	
	<u>(72,255)</u>	<u>(115,444)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	705	16,548
Menos: Participación Trabajadores (15%)	(106)	(2,482)
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:	(292)	(4,950)
Corrientes	-	-
Diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>(398)</u>	<u>(7,432)</u>
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>307</u>	<u>9,115</u>
RESERVA LEGAL	-	
<u>UTILIDAD NETA EJERCICIO</u>	<u>307</u>	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo	(853)	-
Bancos (1)	<u>7,236</u>	<u>3,557</u>
TOTAL	<u>6,383</u>	<u>3,557</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Cientes locales (1)	5,120	5,450
Provisión para cuentas dudosas	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>5,120</u>	<u>5,450</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Anticipos entregados a proveedores (-	-
Empleados	12	-
Otras	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>12</u>	<u>-</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Costo	30,000	30,000
Depreciación acumulada	<u>(2,070)</u>	<u>(1,035)</u>
TOTAL	<u>27,930</u>	<u>28,965</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>27,930</u>	<u>28,965</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	2,290	-
Proveedores del Exterior	-	-
Otras cuentas por Pagar	-	-
Anticipo clientes	-	-
Otras	<u>41,521</u>	<u>40,335</u>
TOTAL	<u>43,811</u>	<u>40,335</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	43,811	40,335
No corrientes	-	-
TOTAL	<u>43,811</u>	<u>40,335</u>

IMPUESTOS

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

	...Diciembre 31, ... <u>2014</u>	...Diciembre 31, ... <u>2014</u>
Activos por Impuestos Diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	6,400	1,600
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>646</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u><u>7,046</u></u>	<u><u>1,600</u></u>
Pasivos por impuestos diferidos	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	292	-
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	1,307	-
Retenciones en la fuente por pagar	<u>1,097</u>	<u>125</u>
TOTAL	<u><u>2,696</u></u>	<u><u>125</u></u>

OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	...Diciembre 31,... <u>2014</u>	...Diciembre 31,... <u>2014</u>
Participación a trabajadores	106	-
Beneficios sociales	383	-
Obligaciones con el IESS	<u>76</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>565</u>	<u>-</u>

Participación a Trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31,... <u>2013</u>	...Diciembre 31,... <u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	106	-
Pagos efectuados	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Saldos al fin del año</u>	<u>106</u>	<u>-</u>

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Sociedad es como sigue:

	...Diciembre 31,... <u>2014</u>	...Diciembre 31,... <u>2014</u>
<i>Activos financieros:</i>		
Al costo amortizado		
Efectivo y bancos (Nota 5)	6,383	3,557
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	<u>12</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>6,395</u>	<u>3,557</u>
 <i>Pasivos financieros:</i>		
Al costo amortizado:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 11)	43,811	40,335
Otros pasivos financiero (Nota 12)	-	-
TOTAL	<u>43,811</u>	<u>40,335</u>

PATRIMONIO

Capital Social -

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Capital pagado	800	800

Reserva Legal-

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal	0	0

Resultados Acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,...
	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Resultados acumulados perdida - gan	(1,687)	0
Reserva por Revaluacion	0	0
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	0	0
Resultado del ejercicio	307	(1,687)
TOTAL	<u>(1,380)</u>	<u>(1,687)</u>

VENTAS

Un resumen de los ingresos de la Sociedad es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos proveniente de la venta de bienes	72,960	-
Otro ingresos	-	-
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	<u>72,960</u>	<u>0</u>

COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo de ventas	-	-
Gasto de Operacion	(7,808)	-
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	<u>(72,255)</u>	<u>0</u>

ELABORADO POR:
Patricio Pérez
CONTADOR