

OCTPOB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2012 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
EXPRESADO EN DOLARES

A.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO:

OCTPOB S.A. es una compañía privada constituida en la ciudad de Guayaquil el 30 de Junio del 2010, cuyo objeto social es la actividad publicitaria en general, capacitación y seminarios.

Los Estados Financieros del año 2012 de OCTPOB S.A., fueron sometidos a la Junta General de Accionistas y aprobados el 31 marzo 2015.

B.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía OCTPOB S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Los instrumentos financieros, se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas

- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento
- iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinara la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2011, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

- Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida.
- Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

	2012	2011
Moneda Nacional		42,061.30
	-	-
		42,061.30

ACTIVOS FINANCIEROS:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	13,678.65	15,438.99
(-) Provisiones	(192.85)	(192.85)
	13,485.80	-
		15,246.14

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2012	2011
Crédito Tributario (IVA)	8,721.63	7,771.83
Crédito Tributario (Renta)	2,673.83	2,171.35
	11,395.46	-
		9,943.18

ACTIVO DIFERIDO

	2012	2011
Gastos de organización y constitución		600.00
(-) amortización acumulada		(600.00)
		-

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE:

	2012	2011
Ctas por Pagar Proveedores	464.99	4,872.33
Obligaciones con el IESS		
	464.99	4,872.33

PASIVOS NO CORRIENTES:

	2012	2011
Prestamos Accionistas		50267.08
	-	50,267.08

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la Compañía **OCTPOB S.A.** está compuesto por 800.00 en acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una

INGRESOS ORDINARIOS:

Los ingresos se originan por las actividades publicitarias, capacitaciones y seminarios, las cuales representaron un incremento del 0.10% en relación a las ventas del ejercicio económico anterior.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas		
Ingresos Ordinarios	138803.73	125261.72