

NOTA 1. ANTECEDENTES

La compañía OH PUBLICIDAD S.A., empezó sus operaciones en el mes de julio del 2004; sus operaciones han sido revisadas por los entes de control como el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, cabe indicar que los resultados que ha obtenido esta empresa en todos estos años son reales y se pueden comprobar en los movimientos contables y documentos que la respaldan.

NOTA 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, los cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la organización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

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

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, con vencimientos a la fecha.

Cuentas por Cobrar.- Representan los créditos concedidos a los clientes como resultado de las ventas realizadas con plazos de 30 y 60 días, además de otros con autorización de la Sra. Lía Vinuesa.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipos de oficina y 3 años para equipos de cómputo.

Ingresos.- Se registran basándose en la emisión de las facturas a los clientes por la venta de servicios.

Sistema Contable.- Se ha trabajado desde el año 2004 con el sistema TMAX2000 propiedad e la empresa de Contabilidad, se esta utilizando el módulo de VENTAS y CARTERA para poder facturar y tener estados de cuenta por cliente. Desde septiembre del 2006 hasta la fecha se está utilizando el programa contable Eric's Telconet 98 en el que se esta utilizando todos los módulos del sistema con restricciones en las claves para su manejo, ha dado muy buen resultado en cuanto al manejo y al control interno de la gestión contable administrativa y de ventas.

NOTA 3.- CAJA CHICA Y BANCOS

Los Bancos presentan los recursos líquidos que posee la Empresa. Saldo al 31 de diciembre del 2013.

Saldo Caja Bancos **\$ 901.42**

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos que se muestran en la cuenta de clientes corresponden a las ventas a crédito realizadas por la empresa según facturas emitidas.

Saldo Clientes **\$ 451.22**

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Registra las obligaciones contraídas con el proveedor realizadas en el 2013.

Saldo Cuentas por Paga **\$ 1971.49**

NOTA 6.- INVENTARIOS

La cuenta de inventarios tiene como saldo final la mercadería disponible para la venta, esta cuenta se alimenta de las compras por importaciones y disminuye por las ventas realizadas. Se mantiene un kardex de la mercadería existente.

Saldo Inventarios **\$ 0.00**

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, DIFERIDOS Y AMORTIZACIONES

Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con la finalidad de soportar a las actividades de la misma. La depreciación acumulada es el resultado de la aplicación de los porcentajes de depreciación autorizados por ley.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Descripción de la Cuenta al 2014

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Capital Social | 800.00 |
| Reservas | 935.45 |
| Otras Reservas | 362.93 |
| Otros Resultados | 14,163.64 |
| Pérdidas Acumuladas | (13,259.61) |
| Utilidad | 1,066.41 |
| Total Patrimonio | 4,068.82 |

El capital social es el aporte inicial con el que se inscribió la compañía en la Superintendencia de Compañías.


DAVID HUMBERTO MINGA MOROCHO
Contador General