

**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

**Saldo Caja Bancos** \$ 1185.30

### 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** \$ 2750.00

### NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Registra las obligaciones contraídas con el proveedor realizadas en el 2018.

**Saldo Cuentas por Pagar** \$ 0.00

### 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 2017

Capital Social	800.00
Reservas	1603.75
Otras Reservas	362.93
Otros Resultados	14163.64
Pérdidas Acumuladas	(9970.36)
Utilidad	(2788.29)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>4171.67</b>

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**