

Notas a los estados financieros consolidados

1. Información general

OLBRES COMUNICACION CREATIVA CIA. LTDA. (En adelante, "la Sociedad") presta servicios de publicidad y marketing digital y convencional. La empresa fue constituida y está domiciliada en la ciudad de Quito.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador y en base a la normativa legal tributaria y de otros ámbitos vigentes en el país. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa.

2.1.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.1.2 Periodo Contable

Los estados financieros de la empresa se han preparado por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2013.

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses

2.2.1 Normas nuevas y modificadas adoptadas por la empresa

No hay NIIF o interpretaciones que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la empresa, acorde a lo establecido por la junta general de socios y accionistas de marzo 2012, se resolvió que la empresa adoptaría como políticas contables y de orden general, la normativa legal tributaria vigente y sus siguientes modificaciones facultando al representante legal y contador de la empresa a adoptar y realizar los cambios que se consideren pertinentes para que la información financiera refleje de manera razonable la contabilidad y todos sus reportes.

Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente se validarán con la normativa legal tributaria vigente para su respectiva implementación y registro.

2.3 Retribuciones a los empleados

No hay impacto sobre la empresa pues se reconocerá todas las pérdidas y ganancias actuariales en el resultado integral cuando surjan; la empresa reconocerá inmediatamente acorde a lo contemplado en la normativa legal tributaria vigente y sus posteriores modificaciones.

2.4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su coste histórico menos la amortización. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a influir en la empresa y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable, caso contrario, el importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente y el resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance, para el año 2013 y en adelante se estableció que la propiedad, planta y equipo se depreciarán de acuerdo a la política legal tributaria vigente.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias - netas".

2.5 Cuentas comerciales a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de las actividades. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de las actividades, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método identificado en la normativa legal tributaria vigente y sus posteriores modificaciones, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor del 1%.

2.6 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

2.7 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de las actividades, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la empresa que se describen a continuación. La empresa basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

La empresa presta servicios de publicidad y marketing digital y convencional. Para las ventas de servicios, los ingresos se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

1112001 Bancos

OLBRES COMUNICACION CREATIVA CIA. LTDA.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Saldo anterior	5,406.41
Más: Recibos en dinero	20,089.46
Menos: Pagos en dinero	(21,680.90)
Más Menos Notas de débito/ crédito	(1.20)
Saldo Final Balance	<u>3,813.77</u>

Saldo Final Estado Bancario	3,813.77
Más Depósitos en Tránsito	
Total Depósitos en Tránsito	
Menos Cheques girados y no cobrados	
Total Cheques girados y no cobrados	
Más (Menos) Otros movimientos	
Total Otros movimientos	
Diferencia en conciliación	0.00
Saldo Final Balance	3,813.77

4. Clientes

Cliente ID	Cliente	Factura	Fecha	Monto
0990095450001	PUBLICITARIA CARIBA S.A	529	9/19/13	1,304.66
0990095450001	PUBLICITARIA CARIBA S.A	564	11/13/13	1,304.66
0990095450001	PUBLICITARIA CARIBA S.A	589	12/18/13	1,304.66
0990095450001	PUBLICITARIA CARIBA S.A			3,913.98
0990097279001	MCCANN ERICKSON ECUADOR PUBLICIDAD S.A.	592	12/18/13	2,529.09
0990097279001	MCCANN ERICKSON ECUADOR PUBLICIDAD S.A.			2,529.09
0990131775001	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A	536	9/25/13	697.68
0990131775001	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A	585	12/13/13	392.44
0990131775001	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A	586	12/13/13	844.19
0990131775001	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A			1,934.31
0990355908001	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.	581	12/3/13	2,180.26
0990355908001	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.			2,180.26
0991449485001	BIDELSA S.A.	568	11/21/13	1,044.51
0991449485001	BIDELSA S.A.			1,044.51
0992762926001	RENIERMEDIOS	559	11/4/13	1,203.24
0992762926001	RENIERMEDIOS	561	11/7/13	1,203.24
0992762926001	RENIERMEDIOS	575	11/25/13	1,203.24
0992762926001	RENIERMEDIOS			3,609.72
1707125371001	MARIA JOSE SILVA ULLOA	477	5/8/13	324.80
1707125371001	MARIA JOSE SILVA ULLOA			324.80
1707200364001	DENNIS ZURITA	457	4/15/13	336.00
1707200364001	DENNIS ZURITA			336.00

1710990779001	PATRICIA ESPINOSA	571	11/25/13	547.23
1710990779001	PATRICIA ESPINOSA	595	12/19/13	547.23
1710990779001	PATRICIA ESPINOSA			1,094.46
1712169752001	FRANCISCO CABRERA BAEZ	465	4/30/13	3,990.78
1712169752001	FRANCISCO CABRERA BAEZ			3,990.78
1713132056001	MARIA EUGENIA BAEZ	464	4/30/13	3,990.78
1713132056001	MARIA EUGENIA BAEZ			3,990.78
1714810288	MARIA JOSE TORRES	563	11/11/13	1,467.20
1714810288	MARIA JOSE TORRES			1,467.20
1721572293001	CAROLINA WOODCOCK	454	4/9/13	1,337.00
1721572293001	CAROLINA WOODCOCK	508	7/17/13	816.48
1721572293001	CAROLINA WOODCOCK			2,153.48
1790322831001	BEBELANDIA S.A.	583	12/13/13	1,026.00
1790322831001	BEBELANDIA S.A.			1,026.00
1790710319001	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S	578	12/1/13	10,966.17
1790710319001	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S	577	12/1/13	820.80
1790710319001	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S			11,786.97
1791257049001	SALUD SA.	587	12/18/13	1,698.75
1791257049001	SALUD SA.	590	12/18/13	675.64
1791257049001	SALUD SA.	596	12/19/13	386.08
1791257049001	SALUD SA.			2,760.47
1791287118001	KIMBERLY - CLARK ECUADOR S.A	419	2/5/13	101.90
1791287118001	KIMBERLY - CLARK ECUADOR S.A			101.90
1791834595001	PROMOCIONES MOVILES PROMOVIL CIA. LTDA.	579	12/1/13	861.30
1791834595001	PROMOCIONES MOVILES PROMOVIL CIA. LTDA.			861.30
1791858719001	PROYECTOS Y SERVICIOS ARION CIA LTDA	584	12/13/13	5,959.25
1791858719001	PROYECTOS Y SERVICIOS ARION CIA LTDA			5,959.25
1792168740001	MEAD JOHNSON NUTRITION ECUADOR CIA LTDA	554	10/7/13	2,867.00
1792168740001	MEAD JOHNSON NUTRITION ECUADOR CIA LTDA	557	10/14/13	1,808.48
1792168740001	MEAD JOHNSON NUTRITION ECUADOR CIA LTDA	567	11/18/13	2,021.84
1792168740001	MEAD JOHNSON NUTRITION ECUADOR CIA LTDA	580	12/2/13	15,748.00
1792168740001	MEAD JOHNSON NUTRITION ECUADOR CIA LTDA			22,245.32
Reporte Total				73,310.57

5. Propiedad, planta y equipo

ID	Cuenta	Fecha	Referencia	V Histórico	AÑOS	DEPREC 2013
1020105	Muebles Y Enseres	1/8/13	1-1-17866	1,767.75	10.00	172.90
1020105	Muebles Y Enseres	8/14/13	2-1-8987	340.00	10.00	12.95
1020105	Muebles Y Enseres	8/14/13	3-1-17435	75.00	10.00	2.86
	Total			2,182.75		188.70
1020106	Maquinaria Y Equipo	12/20/13	1-1-51	1,382.32	10.00	4.17
	Total			1,382.32		4.17
1020108	Equipo De Computación	6/18/13	1-1-26623	1,515.00	3.00	221.18
1020108	Equipo De Computación	6/18/13	1-1-26623	1,515.00	3.00	221.18
	Total			3,030.99		442.36
	Totales			6,595.07		635.23

6. Proveedores

2121001 Proveedores Locales

Proveedor ID	Proveedor	Factura	Fecha	Monto	Cuenta ID
0909018285001	ALVEAR CAMPODÓNICO LOLA CATALINA	1-1-504	12/9/13	108.00	2010301
0909018285001	ALVEAR CAMPODÓNICO LOLA CATALINA			108.00	
0915089025001	OCHOA VILLAO MARIA DANIELA	1-1-256	12/1/13	1,902.00	2010301
0915089025001	OCHOA VILLAO MARIA DANIELA			1,902.00	
0916893175001	GALLARDO PACHECO VIVIANA GISELA	1-1-11	2/9/13	184.00	2010301
0916893175001	GALLARDO PACHECO VIVIANA GISELA			184.00	
0924089303001	GALLARDO ARAUJO FRANK ANDRES	2-0-81	10/24/13	45.00	2010301
0924089303001	GALLARDO ARAUJO FRANK ANDRES			45.00	
0992628502001	MINDS & PLAY MYP CIA LTDA	1-1-3460	11/14/13	1,524.68	2010301
0992628502001	MINDS & PLAY MYP CIA LTDA			1,524.68	
0992674741001	WINDSURFING S.A.	1-1-294	12/1/13	110.00	2010301
0992674741001	WINDSURFING S.A.			110.00	
0992796834001	IDEA VIP COMUNICACION CREATIVA	1-1-78	12/2/13	2,754.00	2010301
0992796834001	IDEA VIP COMUNICACION CREATIVA	1-1-83	12/27/13	571.20	2010301
0992796834001	IDEA VIP COMUNICACION CREATIVA	1-1-84	12/27/13	571.20	2010301
0992796834001	IDEA VIP COMUNICACION CREATIVA			3,896.40	
1000870301001	GLADYS ESPERANZA VINUEZA IBARRA	2-1-300	5/27/13	103.86	2010301
1000870301001	GLADYS ESPERANZA VINUEZA IBARRA			103.86	
123	CUEVA AVILA MARIA RAQUEL	73	12/31/12	398.40	2010301
123	CUEVA AVILA MARIA RAQUEL			398.40	
1303543191001	ORTIZ BELLO BETTY SOFIA	1-1-166	12/18/12	-292.20	2010301
1303543191001	ORTIZ BELLO BETTY SOFIA	1-1-167	2/18/13	73.60	2010301
1303543191001	ORTIZ BELLO BETTY SOFIA			-218.60	
1703751956001	MARIO VINICIO RUEDA ARIAS	1-1-17866	8/1/13	0.20	2010301
1703751956001	MARIO VINICIO RUEDA ARIAS			0.20	
1705980348001	ILLESCAS JIMENEZ EDGAR ANDRES	4-1-2842	12/24/13	54.00	2010301
1705980348001	ILLESCAS JIMENEZ EDGAR ANDRES			54.00	
1707125371001	SILVA ULLOA MARIA JOSE	1-1-224	6/7/13	321.90	2010301
1707125371001	SILVA ULLOA MARIA JOSE			321.90	
1708459837001	LUIS FERNANDO ZUBIRIA SAA	1-1-18985	11/7/13	419.58	2010301
1708459837001	LUIS FERNANDO ZUBIRIA SAA			419.58	
1709483489001	PABLO ALEJANDRO MAI VERBIK	1-1-212	9/2/13	11.35	2010301
1709483489001	PABLO ALEJANDRO MAI VERBIK	1-1-215	9/10/13	33.60	2010301
1709483489001	PABLO ALEJANDRO MAI VERBIK			44.95	
1710093236001	LOPEZ VILLARROEL MAYRA JACQUELINE	1-1-281	12/20/13	215.90	2010301
1710093236001	LOPEZ VILLARROEL MAYRA JACQUELINE	1-1-282	12/20/13	176.78	2010301
1710093236001	LOPEZ VILLARROEL MAYRA JACQUELINE			392.68	
1710964982001	TAMAYO ROSERO CAMILO ERNESTO	1-1-113	12/13/13	841.50	2010301
1710964982001	TAMAYO ROSERO CAMILO ERNESTO			841.50	

1714810288001	TORRES GUDIÑO MARIA JOSE	2-1-413	12/10/13	4,158.08	2010301
1714810288001	TORRES GUDIÑO MARIA JOSE			<u>4,158.08</u>	
1715437158001	PAULINA ALEJANDRA GONZALEZ ROSERO	1-1-46	12/1/13	-20.00	2010301
1715437158001	PAULINA ALEJANDRA GONZALEZ ROSERO			<u>-20.00</u>	
1715671152001	LOPEZ MONTENEGRO FRANK DANIEL	1-1-219	12/3/13	841.39	2010301
1715671152001	LOPEZ MONTENEGRO FRANK DANIEL			<u>841.39</u>	
1717669970001	ING.AJILA BALSECA NELSON JAVIER	1-1-636	11/15/13	750.01	2010301
1717669970001	ING.AJILA BALSECA NELSON JAVIER	1-1-646	12/27/13	500.00	2010301
1717669970001	ING.AJILA BALSECA NELSON JAVIER			<u>1,250.01</u>	
1790408515001	EDIECUATORIAL C. A.	1-1-18831	10/2/13	3,510.37	2010301
1790408515001	EDIECUATORIAL C. A.	1-1-19175	11/21/13	3,035.85	2010301
1790408515001	EDIECUATORIAL C. A.	1-1-19461	12/20/13	2,793.87	2010301
1790408515001	EDIECUATORIAL C. A.	1-1-19477	12/28/13	3,093.57	2010301
1790408515001	EDIECUATORIAL C. A.			<u>12,433.66</u>	
1791858719001	PROYECTOS Y SERVICIOS ARION CIA. LTDA.	1-1-1242	4/18/13	1,802.16	2010301
1791858719001	PROYECTOS Y SERVICIOS ARION CIA. LTDA.	1-1-1307	7/19/13	989.50	2010301
1791858719001	PROYECTOS Y SERVICIOS ARION CIA. LTDA.	1-1-1386	12/23/13	7,505.57	2010301
1791858719001	PROYECTOS Y SERVICIOS ARION CIA. LTDA.			<u>10,297.23</u>	
1791966740001	GRUMANHER S.A.	80	12/31/12	1,763.17	2010301
1791966740001	GRUMANHER S.A.			<u>1,763.17</u>	
1792057205001	GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.	1-1-7897	12/20/13	188.16	2010301
1792057205001	GRAFOSMOSAICO CIA. LTDA.			<u>188.16</u>	
1792186439001	NOTUSLINK CIA LTDA	1-1-378	2/16/13	550.00	2010301
1792186439001	NOTUSLINK CIA LTDA	1-1-391	3/5/13	140.25	2010301
1792186439001	NOTUSLINK CIA LTDA	1-1-538	11/4/13	198.00	2010301
1792186439001	NOTUSLINK CIA LTDA	1-1-564	12/2/13	198.00	2010301
1792186439001	NOTUSLINK CIA LTDA			<u>1,086.25</u>	
1792312647001	CHRISTIAN ALVAREZ & ASOCIADOS CIA. LTDA	1-1-2456	11/4/13	142.51	2010301
1792312647001	CHRISTIAN ALVAREZ & ASOCIADOS CIA. LTDA	1-1-2472	11/11/13	31.08	2010301
1792312647001	CHRISTIAN ALVAREZ & ASOCIADOS CIA. LTDA	1-1-2505	11/19/13	22.42	2010301
1792312647001	CHRISTIAN ALVAREZ & ASOCIADOS CIA. LTDA			<u>196.01</u>	
Reporte Total				42,320.51	

7. Cuentas Por Pagar Instituciones Financieras Locales

Saldo corresponde al saldo por pagar por un préstamo realizado en el Banco del Pichincha.

2010401 Cuentas Por Pagar Instituciones Financieras Locales 23,474.05

8. Patrimonio

3111001 Capital Social 400.00

312101 Reserva Legal 568.40

9. Conciliación Tributaria:

OLBREZ COMUNICACION CREATIVA CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Utilidad del Ejercicio	12,506.23
15%	Participación a Trabajadores	1,875.93
	Subtotal	10,630.30
	Gastos No Deducibles	1,482.44
	Subtotal	12,112.74
22%	Impuesto a la Renta	2,664.80
	Retenciones en la Fuente 2013	3,430.82
	Crédito tributario años anteriores	2,229.88
	Saldo a Favor	(2,995.90)
	Subtotal	7,965.49
	Reserva legal	-
	Utilidad para socios	7,965.49

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES:

Estos Estados Financiera, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios, firmadas por el Gerente General y Contador.

Atentamente


Pub. Maria Augusta Olmedo
Gerente General


Contador
Ing. Javier Ajila B.
1717669970001