

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares americanos)

Activos

Activo corriente:

Efectivo en caja y bancos	3	42.044
Cuentas por cobrar comerciales	4	40.762
Otras cuentas por cobrar, neto		10.227
Crédito tributario		19.862
Total activo corriente		112.895

Propiedades y equipo, neto	5	22.836
-----------------------------------	---	--------

Activo por impuestos diferidos		465
---------------------------------------	--	-----

Total activos		136.196
----------------------	--	----------------

Pasivos y patrimonio de los accionistas

Pasivo corriente:

Proveedores	6	47.135
Otras cuentas por pagar	7	12.346
Pasivos acumulados	8	6.151
Préstamos de accionistas		11.661
Total pasivo corriente		77.293

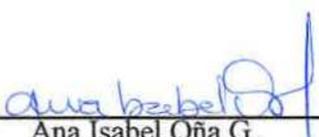
Jubilación patronal y deshucio	9	13.351
--------------------------------	---	--------

Patrimonio de los accionistas:

Capital social	10	8.000
Reserva legal	11	4.000
Aportes futura capitalización	12	43.285
Pérdidas acumuladas		-9.943
Utilidad del ejercicio		210

Total patrimonio de los accionistas		45.552
--	--	---------------

Total pasivos y patrimonio de los accionistas		136.196
--	--	----------------



Ana Isabel Oña G.
Gerente General



CPA Ramiro Terán
Contador

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

Ingresos:

Prestación de servicios		518.162
-------------------------	--	---------

Costos y Gastos:

Costos de operación	13	<u>-425.167</u>
---------------------	----	-----------------

Utilidad en Operación		92.995
------------------------------	--	--------

Gastos de administración y generales	13	<u>-92.024</u>
		971

Otros ingresos (gastos), neto:

Intereses y otros		<u>4.316</u>
-------------------	--	--------------

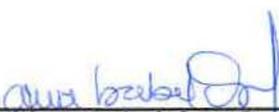
Utilidad del ejercicio		<u>5.287</u>
-------------------------------	--	--------------

15% Participación trabajadores	14	<u>793</u>
--------------------------------	----	------------

22% Impuesto a la renta	14	<u>4.284</u>
-------------------------	----	--------------

		5.077
--	--	-------

Utilidad neta		<u>210</u>
----------------------	--	------------



Ana Isabel Oña G.
Gerente General



CPA Ramiro Terán
Contador

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

Flujos de efectivo de actividades de operación:

Recibido de clientes	544.199
Pagado a proveedores, empleados y terceros	<u>-499.963</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>44.236</u>

Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Adquisición de propiedad, y equipo, neto	<u>-9.958</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-9.958</u>

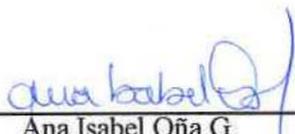
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Pago de dividendos	-9.151
Préstamos pagados	<u>-19.339</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-28.490</u>

Incremento neto del efectivo	5.788
Saldo al inicio del año	<u>36.256</u>
Saldo al final del año	<u>42.044</u>

Conciliación de la utilidad con el efectivo proveniente de actividades de operación

Utilidad neta	210
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Depreciación de propiedad, y equipo	11.412
Amortización gastos anticipados	3.006
Baja de propiedad, planta y equipo	521
Provisión beneficios empleados	8.126
Provisión jubilación patronal y desahucio	2.102
15% participación trabajadores	793
22% impuesto a la renta	4.284
Otros ingresos	<u>-3.629</u>
Cambios netos en activos y pasivos	
Disminución en cuentas por cobrar a clientes	25.350
Incremento en otras cuentas por cobrar	<u>-10.820</u>
Disminución en gastos anticipados	<u>-2.956</u>
Incremento en cuentas por pagar proveedores	4.249
Disminución en otras cuentas por pagar	<u>1.588</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>44.236</u>



Ana Isabel Oña G.
Gerente General



CPARamiro Terán
Contador

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Utilidad ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	8.000	42.268	4.000	10.168	-4013		60.423
Transferencia aportes futuras capitalizaciones				-1.017			0
Distribución dividendos		1.017		-9.151			-9.151
Ajuste pérdidas años anteriores					-5930		-5.930
Utilidad del ejercicio						210	210
Saldos al 31 de diciembre de 2017	8.000	43.285	4.000	0	-9.943	210	45.552


Ana Isabel Oña G.
GERENTE GENERAL


CPA Ramiro Terán
CONTADOR

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017** **(Expresadas en dólares americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A. es una compañía ubicada en el Ecuador. El domicilio es Federico Paez E15-60 y Guanguiltagua, el Registro Único de Contribuyente de la Empresa es el N°1792359449001. La Compañía fue constituida en la República del Ecuador y su objeto principal es prestar servicios de asesoría, investigación y estudios a instituciones del sector público y privado, nacionales o extranjeras, en proyectos de desarrollo, de comunicación y de opinión, así como la formulación de políticas, planes y programas, en las áreas y/o ramas de las ciencias humanas, desarrollo, tecnología, información y cooperación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2017 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones propias de **OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A.**, los depósitos a la vista en instituciones bancarias de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios (en caso de existir), que dentro del balance se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Cuentas por cobrar comerciales.-

Constituyen importes por cobrar a clientes por la venta de servicios, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los

deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4. Inventarios.-

A la fecha la empresa no tiene inventarios.

2.5. Deterioro del valor de los activos no financieros.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.6. Propiedad, planta y equipo.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Rubro	Vida Útil (en años)
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo	3
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.8. Planes de beneficios definidos post-empleo.-

La obligación de la Compañía por jubilación patronal y desahucio se

reconocieron en base al correspondiente cálculo matemático actuarial.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

2.10. Costos y gastos.-

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su naturaleza.

2.11. Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido neto. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

2.12. Ganancia por acción y dividendos de accionistas.-

La ganancia neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en que los dividendos son aprobados por Junta General de Accionistas o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales.

OPECUADOR ESTUDIOS SOCIALES Y POLITICOS S.A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	198	200
Bancos (1)	<u>41.846</u>	<u>36.057</u>
	<u>42.044</u>	<u>36.257</u>

Al 31 de diciembre de 2017, incluye el disponible que se encuentra en la cuenta corriente en el banco con el que trabaja la Compañía y que se utiliza en el giro de sus operaciones.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	45.435	70.785,
Deterioro de cuentas por cobrar	<u>(4.673)</u>	<u>(4.673)</u>
	<u>40.762</u>	<u>66.112</u>

5. PROPIEDAD Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Muebles y Enseres	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo	6.936	6.436,
Depreciación	<u>(2.727)</u>	<u>(2.046)</u>
	<u>4.209</u>	<u>4.390</u>

Equipo de Oficina	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo	2.941	807
Depreciación	<u>(590)</u>	<u>(471)</u>
	<u>2.351</u>	<u>336</u>

Equipo de Cómputo	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo	46.970	44.885
Depreciación	<u>(40.949)</u>	<u>(43.925)</u>
	<u>6.021</u>	<u>960</u>

Vehículos	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo	44.350	44.350
Depreciación	<u>(34.095)</u>	<u>(25.225)</u>
	<u>10.255</u>	<u>19.125</u>

El costo incluye desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

La Compañía no mantiene propiedades sujetas a arrendamiento financiero.

6. PROVEEDORES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Cuentas por Pagar	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Nacionales	47.135	33.163
	-	
	<u>47.135</u>	<u>33.163</u>

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Con la Administración Tributaria	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones Impuesto Renta e Iva	12.346	5.003
	<u>12.346</u>	<u>5.003</u>

*

8. PASIVOS ACUMULADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios Sociales	5.358	7.562
Participación Trabajadores	<u>793</u>	<u>3.414</u>
	<u>6.151</u>	<u>10.976</u>

9. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación		
Patronal	8.838	11.682
Desahucio	<u>4.513</u>	<u>4.930</u>
	<u>13.351</u>	<u>16.612</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado es de 8.000, conformado por 8.000 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta) hasta que represente el 50% del capital pagado.

12. APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Corresponde a aportes efectuados por los accionistas para futuros aumentos de Capital.

A la fecha este aporte es de 43.285

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	2017	2016
Costos Operativos	425.167	308.689
Gastos de Administración	90.555	89.318
Gastos Financieros	1.470	613
Total costos y gastos	517.192	398.620

14. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Al 31 de Diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio según libros	5.287	22.762
(-) Participación Trabajadores	(793)	(3.414)
(-) Otras Rentas Excentas	0	0
(+) Gastos no Deducibles	15.819	23.215
Base Imponible	20.313	42.563
(-) Amortización perdida	(839)	(839)
Tasa Legal	22%	22%
Impuesto a la Renta	4.284	9.179

X