OCAVIP CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de OCAVIP CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 6 de abril del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

B. Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros OCAVIP CÍA. LTDA., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International AccountingStandardsBoard (en adelante"IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2018.

C. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

D. Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

E. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

F. Una explicación de los saldos que presentan los Estados Financieros de la empresa, se detallan a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Su saldo $ 128.784.12, está compuesto de la siguiente forma: CAJA $ 1.413.45, BANCOS $ 127.370.67 (PRODUBANCO $ 111.697.72, BANCO DE GUAYAQUIL $ 6.784.13 E INVERSIONES $ 8.888.82), los mismos que se encuentra debidamente conciliado.

ACTIVOS FINANCIEROS: Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos

financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Su saldo al 31.12.2018 es de $ 758.346.22.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. El saldo por provisión cuentas incobrables es de $ 7.583.46, correspondiente al 1% de la cartera vigente.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero.

Otros valores que componen el valor de los activos financieros de la empresa se detallan a continuación:

- Documentos y cuentas por cobrar empleados $ 900.00
- Cuentas por cobrar dotación $ 1.783.06
- Anticipos y préstamos relacionados $ 5.354.32
- Anticipo proveedores $ 3.534.81

INVENTARIOS: Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. Los inventarios corresponden principalmente a la dotación

y armamentos para la presentación de los servicios de la Compañía, su saldo al 31.12.2018 es de $0.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Mismo que se compone de los siguientes rubros: RETENCIONES FUENTE 2% CLIENTES al 31.12.2018 el saldo $ 94.318.47; CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO RENTA por el valor de $ 16.898.35; y CREDITO TRIBUTARIO DE IVA por el valor de $ 3.079.13.

ACTIVOS FIJOS / PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Armamento	10%
Equipo de Comunicación	10%

Su costo histórico al 31.12.2018 es de $ 458.713.03, y el valor neto en libros es de $218.825.32.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: Este rubro resume las garantías entregadas por arriendos o para ejecutar contratos con clientes, al 31.12.2018 su saldo es $ 34.911.94.

GARANTIA ARRIENDO GUAYAS	1.300,00
GARANTIAS CONTRATOS	33.297,94
GARANTIA ARRIENDO QUITO	314,00

PASIVOS FINANCIEROS: Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar
Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El saldo al 31.12.2018 de proveedores es de $ 166.088.85

Préstamos

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva. Estos se presentan en el pasivo corriente si su vencimiento es menor a un año y pasivo no corriente si es mayor a un año.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple

Un detalle de los saldos pendiente de pago por préstamos a instituciones financieras por concepto de compra de vehículos y al accionista mayoritario es:

INSTITUCION FINANCIERA	VALOR
BANCO DE GUAYAQUIL (CORRIENTE)	9.101.88
ORIGINARZA CAMIONETA (CORRIENTE)	8.377.33
PRODUBANCO (CORRIENTE)	105.746.32
TC PRODUBANCO X PAGAR	2.758.73
OBLIGACIONES CORTO PLAZO	**125.984.26**
ORIGINARSA CAMIONETA (L/PLAZO)	3.904.82
BANCO DE GUAYAQUIL (L/PLAZO)	10.924.00
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	**14.828.82**

COSTOS POR PRÉSTAMOS: Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS: El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales por desahucio se reconocieron en Otros Resultados Integrales en el Patrimonio. Los saldos al 31.12.2018 son:

1. **JUBILACIÓN PATRONAL, COMPONENTES NIC 19 (Beneficios a los empleados).**

DETALLE CONCEPTUAL:		Neto año 2018
A. OBD INICIAL:	**31/12/2017**	16,979.92
1) Reservas comparativas calculadas:		16,311.92
2) Reservas acumuladas por salidas:		668.00
3) Traspasos por personal saliente de la compañía:		-
B. COMPONENTES DEL COSTO:		
1) Costo Laboral (CL):		6,308.73
2) Interés Neto (IN):		1,272.42
3) Costo por Servicios Pasados (CSP):		211.53
C. COMPONENTES DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
1) Pérdidas o (Ganancias) actuariales por cambios en supuestos fi		(2,520.31)
2) Pérdidas o (Ganancias) actuariales por ajustes o experiencia ac		9,290.85
D. COMPONENTES DE AJUSTE :		
1) Traspasos contables de reservas (+/-)(Pasivo)/Activo:		-
2) Uso de reservas por Beneficios pagados(Pasivo):		-
E. OBD FINAL:	**31/12/2018**	31,543.14

1. **BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO, COMPONENTES NIC 19 (Beneficios a los empleados).**

DETALLE CONCEPTUAL:		Neto año 2018
A. OBD INICIAL:	**31/12/2017**	23,030.14
1) Reservas comparativas calculadas:		21,307.88
2) Reservas acumuladas por salidas:		1,722.25
3) Traspasos por personal saliente de la compañía:		-
B. COMPONENTES DEL COSTO:		
1) Costo Laboral (CL):		25,513.94
2) Interés Neto (IN):		2,231.87
3) Costo por Servicios Pasados (CSP):		5.03
C. COMPONENTES DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
1) Pérdidas o (Ganancias) actuariales por cambios en supuestos financieros.		(159.49)
2) Pérdidas o (Ganancias) actuariales por ajustes o experiencia actuarial:		(15,394.92)
D. COMPONENTES DE AJUSTE :		
1) Traspasos contables de reservas (+/-):		-
2) Uso de reservas por Beneficios pagados:		(3,755.52)
E. OBD FINAL:	**31/12/2018**	31,471.05

PROVISIONES: Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa valida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades. Los saldos detallados por provisiones al 31.12.2018 son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR

OBLIGACIONES CON EL IESS	65.987.86
SUELDOS Y SAL. POR PAGAR GUARDIAS	178.487.66
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	49.757.18
SUELDOS Y SAL. POR PAGAR ADMINIS.	14.970.62
LIQUIDACIONES POR PAGAR	5.017.94
PROV.DECIMO TERCER SUELDO	1.811.25
PROV.DECIMO CUARTO SUELDO	10.404.77
VACACIONES	40.695.49
DIVIDENDOS POR PAGAR	24.13

IMPUESTOS: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Los valores por pagar al 31.12.2018 por impuestos corrientes son:

CONCEPTO	VALOR
IMP. RENTA DE LA COMPAÑÍA	87.900.08
IMPUESTOS IVA Y RET. IVA MENSUAL	21.706.47
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR:	**109.606.55**

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.
Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:
SERVICIOS -Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

CAPITAL:

OCAVIP CIA. LTDA., es una compañía constituida 15 de enero de 2004, signada con RUC 1791932773001, al 31 de diciembre del 2018 el capital social es de $ 190.000 constituido de la siguiente manera:

SOCIO	PARTICIPACIONES	VALOR
Salazar Cevallos Daysi Maritsa	0.002%	4.00
Salazar Cevallos Liliana Inés	0.002%	4.00
Salazar Chuya Gabriela Alexandra	0.002%	4.00
Salazar Samaniego Juan Bolívar	99.994%	189.988.00

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES:

En junta de accionistas del 27 de diciembre de 2018, se aprobó un incremento de capital de $160.000, en la misma proporción de conformación del capital social.

RESERVA LEGAL:

Por disposición legal de la Superintendencia de Compañías la empresa ha provisionado el 5% de sus utilidades líquidas para determinarlas como Reserva Legal dentro del patrimonio de la empresa, el saldo al 31.12.2018 es de $ 14.381.15.

OTRO RESULTADO INTEGRAL:

Su saldo $ 8.783.87 es el producto de la ganancia (pérdida) actuarial por jubilación patronal y desahucio resultante del estudio actuarial al 31.12.2018.

GANANCIAS ACUMULADAS:

El saldo de esta cuenta $ 46.570.90, es el valor resultante de la suma aritmética de las ganancias acumuladas al 31.12.2017, más el impacto negativo por adopción NIIF`s por primera vez de $ 115.231.62, dicho valor estuvo en libros hasta el 31.12.2012 pero por disposición de la Superintendencia de Compañías por adoptar NIIF`S en forma tardía sugirieron a la administración reclasificar dicho impacto a Resultados Acumulados.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

RUBROS	2018
Ventas	4.718.397.75
(+) Otros Rentas	2.680.84
Total Ingresos	**4.721.078.59**

Costo de Ventas	3.830.277.04
Gastos Administrativos	576.480.29
Gastos Financieros	25.697.22
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	**288.624.04**

Participación Trabajadores	43.293.61
Impuesto Renta Causado	87.900.08
Reserva Legal	7.871.52
Utilidad de socios	**149.558.84**

La empresa presenta una utilidad después de impuestos y participación de trabajadores de $149.558.84.

Ing. Juan Bolívar Salazar

C.I. # 170665814-1

GERENTE GENERAL

Dra. Johana Macías Véliz

RUC # 1716749633001

CONTADORA GENERAL