

OCTPOB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DOLARES

A.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO:

OCTPOB S.A. es una compañía privada constituida en la ciudad de Guayaquil el 30 de Junio del 2010, cuyo objeto social es la actividad publicitaria en general, capacitación y seminarios.

Los Estados Financieros del año 2019 de OCTPOB S.A., fueron sometidos a la Junta General de Accionistas y aprobados el 30 de Abril del 2020.

B.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía OCTPOB S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Los instrumentos financieros, se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas
- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento

iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinara la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar.

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Las propiedades y equipos se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: Sirven para el funcionamiento y operación del negocio y, su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro inicial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor.

Depreciación: La depreciación se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tipo de activo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

- Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida.
- Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

- La empresa no registra valores en ingresos ni en gastos debido a que no tuvo movimiento durante el ejercicio fiscal declarado

ACTIVOS FINANCIEROS:

	2019	2018
Bancos	308.29	2,099.31
Cuentas por Cobrar Clientes	3,850.00	22,305.23
(-) Provisiones		
	\$4,158.29	\$22,404.54

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2019	2018
Crédito Tributario (IVA)	89.50	0.00
Crédito Tributario (Renta)	2,791.00	2,791.00
	\$2,880.50	\$2,791.00

INVENTARIO

	2019	2018
Inventario repuestos herramientas y accesorios	0.00	0.00
	\$0.00	\$0.00

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE:

	2019	2018
Cuentas por Pagar	0.00	22.681,90
Impuesto a la renta por pagar		
Participación de Trabajadores	850.97	
	850,97	22.681,90

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la Compañía **OCTPOB S.A.** está compuesto por 800.00 en acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una

INGRESOS ORDINARIOS:

La compañía no registra valores en ingresos debido a que no tuvo movimientos durante el ejercicio fiscal declarado

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
<u>Ventas</u>		
Ingresos Ordinarios	\$4.558,49	\$14.213,69

Resultados acumulados.- Representa una en año 2019 por \$2.525,15; y la pérdida del ejercicio por el año 2018 en \$21.514,03.