



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018**

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS **Al 31 de diciembre de 2018**

I N D I C E

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

USD Dólares estadounidenses

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
<u>Activos corrientes</u>			
Efectivo y equivalentes	5	4,101.45	10,831.30
Cuentas por cobrar	6	117,392.66	25,965.08
Impuestos por cobrar	7	34,620.89	11,145.23
Cuentas por cobrar socios		0.00	0.00
Total activo corriente		156,115.00	47,941.61
<u>Activos no corrientes</u>			
Propiedad, planta y equipo	8	12,959.91	9,883.07
Total activos no corrientes		12,959.91	9,883.07
TOTAL ACTIVOS		<u>169,074.91</u>	<u>57,824.68</u>
PASIVOS			
<u>Pasivos corrientes</u>			
Proveedores	9	56,775.84	27,498.14
Obligaciones con accionistas		0.00	0.00
Beneficios sociales y empleados	10	8,219.28	4,495.67
Impuestos por pagar	11	40,800.32	2,731.37
Obligaciones con el IESS	12	3,227.73	2,409.17
Total pasivo corriente		109,023.17	37,134.35
<u>Pasivo no corriente</u>			
Obligaciones con accionistas		0.00	0.00
Total pasivo no corriente		0.00	0.00
TOTAL PASIVO		109,023.17	37,134.35
PATRIMONIO			
Capital social	13	400.00	400.00
Aporte socios futuras capitalizaciones	14	27,395.00	42,395.00
Resultados		32,256.74	-22,104.67
Total Patrimonio		60,051.74	20,690.33
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>169,074.91</u>	<u>57,824.68</u>

0.00

0.00

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
INGRESOS		
Ventas	753,779.94	296,866.42
No operacionales	725.00	551.22
TOTAL INGRESOS	754,504.94	297,417.64
GASTOS		
Gastos de personal de administración	206,878.01	120,076.92
Servicios profesionales	276,978.87	59,597.86
Impuestos, tasas y contribuciones	365.02	79.49
Arriendos	10,156.08	10,549.38
Comunicaciones	3,598.46	1,219.15
Servicios generales	932.51	833.14
Mantenimiento	11,604.59	468.20
Pauta en medios tradicionales y digitales	125,835.20	68,672.51
Útiles de aseo, cafetería y medicamentos	247.56	0.00
Depreciaciones	4,367.78	3,533.99
Gastos de viaje	1,729.12	1,598.65
Publicidad y propaganda	6,863.57	6,428.42
Provisiones	0.00	269.54
Gastos financieros	291.37	534.45
Gastos no deducibles	323.62	2,632.16
TOTAL GASTOS	650,171.76	276,493.86
RESULTADO DEL EJERCICIO	104,333.18	20,923.78
(-) Participación empleados	15,649.98	3,138.57
(=) Utilidad después de participación	88,683.20	17,785.21
(+) Gastos no deducibles	323.62	2,632.16
(=) Base para el cálculo de Impuesto	89,006.82	20,417.37
(-) Impuesto a la renta	19,581.50	4,491.82
(=) Utilidad del ejercicio	69,101.70	13,293.39

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldo inicial	400.00	42,395.00	(22,104.67)	20,690.33
Pagos de dividendos	-	-	(14,740.29)	(14,740.29)
Devolución aportes futuras capitalizaciones	-	(15,000.00)	-	(15,000.00)
Utilidad del ejercicio	-	-	69,101.70	69,101.70
	400.00	27,395.00	32,256.74	60,051.74

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

Efectivo en actividades de operación

Cobros de clientes	663,077.36
Pagos a proveedores	(409,283.26)
Pagos a empleados	(217,985.81)
Pagos de impuestos	(5,353.23)
	30,455.06

Efectivo en actividades de inversión

Adiciones en activos fijos	(7,444.62)
	(7,444.62)

Efectivo en actividades de financiamiento

Pago de dividendos	(14,740.29)
Pagos prestamos socios	(15,000.00)
	(29,740.29)

Efectivo neto del período	(6,729.85)
Saldo inicial del efectivo	10,831.30
Efectivo al final del período	4,101.45

Conciliación actividades de operación

Utilidad del ejercicio	69,101.70
-------------------------------	------------------

Movimientos que no general flujo de efectivo

Impuesto a la renta	19,581.50
Participación trabajadores	15,649.98
Depreciaciones	4,367.78
	39,599.26

Variación en activos y pasivos operacionales

Cuentas por cobrar	(91,427.58)
Impuestos por cobrar	(4,988.21)
Proveedores	29,277.70
Beneficios sociales y empleados	(11,107.81)
	(78,245.90)

Flujo en actividades de operación	30,455.06
--	------------------

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía fue creada mediante escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil, con número de inscripción No. 19493 el 28 de diciembre de 2015.

El objetivo principal de la compañía es la realización de campañas de comercialización y servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener nuevos clientes.

La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, ciudad de Quito, en las calles Naciones Unidas E2-30 y Nuñez de Vela, Edificio Metropolitano.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros se muestran en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda corriente de uso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Corresponden al efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera denominados como equivalentes al efectivo. Constituyen los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

b) Instrumentos financieros-

Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra activos financieros por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Medición posterior

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Han expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Las pérdidas por bajas de un activo financiero se reconocen en el estado de resultados del ejercicio.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés usada para descontar los

flujos de efectivo futuros con el fin de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado,

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra pasivos financieros por cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros-

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

c) Propiedad, planta y equipos-

Se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos cualificados, se capitalizan. Los activos cualificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras 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 mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Mobiliario y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes y son como a continuación se muestra:

	Vida útil estimada en años
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles de Oficina	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo, se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en los resultados del ejercicio.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, normalmente los activos son donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

d) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

e) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable, determinado conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario, determinada durante el ejercicio. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas de ingresos impositivos y gastos deducibles. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias impositivas futuras que permitan recuperar dichos activos por impuestos diferidos no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 23% para el año 2012, 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

a) Beneficios a empleados a largo plazo

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

La Compañía registra la provisión del 15% de participación a trabajadores en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio.

b) Comisiones a empleados sobre ventas

Mensualmente se provisionan comisiones a los empleados las cuales son calculadas en base a montos de ventas, logro de metas anuales y contribución a la rentabilidad de la compañía.

c) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y sin incluir impuestos ni aranceles.

d) Reconocimiento de gastos-

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en el período al que corresponden.

NOTA 4.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros de la Compañía incluyen ciertas estimaciones, suposiciones y provisiones contables, de tal manera que los estados financieros reflejen la realidad financiera.

Estimaciones y supuestos-

La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros.

Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- **Vida útil de planta, propiedad y equipos:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria vigente. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones-

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período.

NOTA 5.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponden a fondos de libre disponibilidad mantenidos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la empresa contaba con saldos por cobrar por USD 117,392.66, conformados de la siguiente manera:

	2018	2017
Clientes	119,056.16	27,304.13
Provisión cuentas incobrables	(1,751.50)	(1,751.50)
Anticipo de quincenas	(90.45)	412.45
Cuentas por cobrar empleados	178.45	
	119,410.66	27,982.08

NOTA 7.- IMPUESTOS POR COBRAR

La siguiente es la composición de impuestos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

	2018	2017
Crédito tributario	210.38	210.38
12% IVA en compra de bienes	6,312.97	2,409.49
IVA retenido en ventas	1,153.27	1,056.58
Impuesto a la renta retenido en ventas	10,106.87	5,546.60
Crédito tributario (Retenciones IVA)	72.46	1,922.18
IVA Reembolso de gastos	16,764.94	-
	34,620.89	11,145.23

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de propiedad planta y equipo, se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
Equipos de computación	19,609.92	12,285.30
Depreciación de equipo de computación	(10,074.87)	(6,155.82)
Muebles de oficina	4,541.39	4,421.39
Depreciación acumulada muebles de oficina	(1,116.53)	(667.80)
	12,959.91	9,883.07

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 estaban conformadas de la siguiente manera:

	2018	2017
Proveedores	56,775.84	27,498.14
	56,775.84	27,498.14

Los saldos no generan algún tipo de interés, que deban ser considerados.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS Y BENEFICIOS SOCIALES

La composición de cuentas por pagar empleados y beneficios sociales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Sueldos por pagar	1,424.10	452.72
Décimo tercer sueldo	1,108.13	685.72
Décimo cuarto sueldo	2,058.88	1,531.25
Vacaciones	3,628.17	1,825.98
	8,219.28	4,495.67

NOTA 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

La siguiente es la composición de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	2018	2017
Participación trabajadores	15,649.98	-
IVA en ventas	4,257.76	1,817.80
IVA retenido 30%	2.52	15.30
IVA retenido 70%	421.68	576.95
IVA retenido 100%	361.27	78.66
1% Retención en la fuente	48.80	27.25
2% Retención en la fuente	169.06	156.97
8% Retención en la fuente	90.44	-
10% Retención en la fuente	170.00	58.44
Ret. Fte. Relación de dependencia	47.31	-
Impuesto a la renta por pagar	19,581.50	-
	40,800.32	2,731.37

NOTA 12.- OBLIGACIONES IESS

La composición de las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se muestra a continuación:

	2018	2017
Aporte personal	1,242.33	815.37
Aporte patronal	1,439.94	1,048.33
Fondos de reserva	-	-
Préstamos Hipotecarios	545.46	545.47
	3,227.73	2,409.17

NOTA 13.- CAPITAL

El capital pagado de la compañía es de USD 400,00, de acuerdo a las siguientes participaciones de accionistas:

	2018	2017
Manuel Villalba	134.00	134.00
Christian Villalba	133.00	133.00
Andres Ochoa	133.00	133.00
	400.00	400.00

NOTA 14.- APORTES SOCIOS APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Cumpliendo con el acta de junta de accionistas del 26 de enero del 2018, se realizó en sistema contable, una reclasificación de obligaciones con los accionistas registrados en el pasivo corriente, como se describe a continuación:

	2018	2017
Manuel Villalba	9,132.00	14,132.00
Christian Villalba	9,131.00	14,131.00
Andres Ochoa	9,132.00	14,132.00
	27,395.00	42,395.00

NOTA 15.- CONTINGENCIAS FISCALES

La Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias por los años 2018, 2017 y 2016 sujetos a revisión fiscal.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018, no se han producido eventos pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Quito, 18 de abril de 2018

Ing. Andres Ochoa
Representante Legal
OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2018 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:



Celso Cevallos
Contador General