

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 Y 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

NIA Normas Internacionales de Auditoría

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 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y sus equivalentes	6	6.600	4.101
Cuentas por cobrar	7	298.936	117.393
Impuestos por cobrar	11	108.623	34.621
		414.159	156.115
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	8	17.637	12.960
		17.637	12.960
TOTAL ACTIVOS		431.796	169.075
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	9	246.668	56.776
Beneficios sociales por pagar	10	16.275	8.219
Impuestos por pagar	11	75.965	40.800
Obligaciones con el IESS	12	5.776	3.228
Socios por pagar		-	-
		344.684	109.023
TOTAL PASIVOS			
PATRIMONIO			
Capital	13	400	400
Aporte futuras capitalizaciones	14	58.312	27.395
Reserva legal		5.217	-
Resultados acumulados		23.183	32.257
TOTAL PATRIMONIO		87.112	60.052
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		431.796	169.075

Fernando Andres Ochoa Beltran
Gerente GeneralCOTEAMCONSULTING CIA. LTDA.
Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

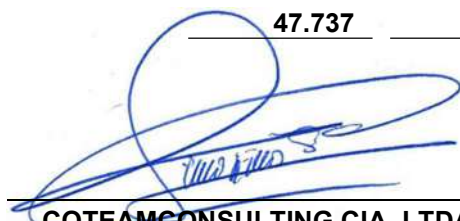
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos operacionales			
Ventas	15	1.458.690	753.780
No operacionales		-	725
TOTAL INGRESOS		1.458.690	754.505
Gastos operacionales			
Gastos de personal de administracion		343.236	206.878
Servicios profesionales		406.468	276.979
Impuestos, tasas y contribuciones		18.457	365
Arriendos		22.373	10.156
Comunicaciones		5.466	3.598
Servicios generales		6.746	933
Mantenimiento		17.166	11.605
Utiles y suministros empleados en ventas		538.083	125.835
Utiles de aseo, cafetería y medicamentos		80	248
Depreciaciones		6.895	4.368
Gastos de viaje		2.362	1.729
Publicidad y propaganda		17.138	6.864
Gasto provision cuentas incobrables	-	1.036	-
Gastos no deducibles		-	324
		1.383.434	649.882,00
Utilidad operacional		75.256	104.623
Otros gastos		374	291
Utilidad antes de impuestos y participaciones		74.882	104.332
Participación trabajadores		11.232	15.650
Impuesto a la renta		15.913	19.582
Utilidad neta del ejercicio		47.737	69.100



Fernando Andres Ochoa Beltran
Gerente General



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.
Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.**CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Capital	Reserva legal	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Aporte de capital	400		27.395	32.257	60.052
Apropiación de reserva legal		5.217	-	5.217	-
Pago de dividendos			-	20.677	-
Devolución aporte futuras capitalizaciones			30.917	-	-
Utilidad del ejercicio	-		-	47.737	47.737
	400	5.217	58.312	23.183	87.112



Fernando Andres Ochoa Beltran
Gerente General



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.
Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
Flujo en actividades de operación		
Cobros a clientes por ventas	1.277.147	663.077
Pagos a empleados	- 343.864	-217.986
Pagos por impuestos	- 73.207	-5.353
Pagos a proveedores comerciales	- 825.328	-409.283
	34.748	30.455
Flujo en actividades de inversión		
Adquisiciones de activos fijos	- 11.572	-7.445
	- 11.572	-7.445
Flujo en actividades de financiamiento		
Pago de dividendos	- 20.677	-14.740
Pago prestamos socios	-	-15.000
	- 20.677	-29.740
Flujo de efectivo neto en el período	2.499	-6.730
Saldo de efectivo al inicio del período	4.101	10.831
Saldo de efectivo al final del período	6.600	4.101
Conciliación en actividades de operación		
Utilidad del ejercicio	47.737	69.100
Partidas que no representan flujo de efectivo		
Impuesto a la renta	15.913	19.582
Participación a trabajadores	11.232	15.650
Depreciaciones de activos fijos	6.895	4.368
	34.040	39.600
Variaciones activos y pasivos corrientes		
Cuentas por cobrar	- 181.543	-91.428
Impuestos	- 54.750	-4.988
Cuentas por pagar comerciales	189.892	29.278
Beneficios sociales	- 628	-11.108
	- 47.029	- 78.246
Efectivo en actividades de operación	34.748	30.454
		
Fernando Andres Ochoa Beltran		
Gerente General		
		
COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.		
Contador General		

Las notas explicativas anexas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

OVR SANTUARIO AGENCIA DE CREACION CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

NOTA 1.- OPERACIONES

OVR Santuario Agencia de Creación Cia. Ltda. fue constituida en el Ecuador mediante escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 03 de febrero de 2015.

El objeto social principal de la compañía corresponde a los brindar servicios de realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing.

La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, ciudad de Quito, en la calle Manrique Lara N40-386 y Miguel Albornoz

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la Administración de la Compañía, para su distribución y serán presentados para la aprobación de la Junta de Accionistas. En opinión de la Administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 inversiones mantenidas hasta el vencimiento, 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, y otras cuentas por cobrar. 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, de corresponder, 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 corrientes comerciales.

Medición posterior

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar. 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.

c) Propiedades y equipo -

Se encuentran valorados al costo histórico, 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.

Propiedades y equipo 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 en años
Maquinaria y Equipos	3
Vehículos	5

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, excepto para edificios, en vista de que al final de su vida útil, 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 refleja, 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

Impuesto a las ganancias 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 a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo basado en el balance, 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 impuesto diferido 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 revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas.

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.

g) Beneficios a empleados a largo plazo

Al cierre de los Estados Financieros la Compañía mantiene cuatro empleados, cuya antigüedad no supera los dos años de servicio. Considerando las remuneraciones actuales de los empleados, las obligaciones relacionadas con el desahucio y la jubilación patronal no serían materiales como para realizar un estudio actuarial; por lo tanto, a criterio de la Administración de la Compañía no resulta representativo constituir una reserva por dichos motivos.

h) 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.

i) Reconocimiento de gastos-

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

NOTA 4.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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 suposiciones-

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 propiedades 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 aplicable. 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 de la elaboración de los estados financieros.

NOTA 5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Los instrumentos financieros se conformaban de la siguiente manera:

	2019		2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y sus equivalentes	6.600	-	4101	-
	6.600	-	4101	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por cobrar	299.487	-	119.056	-
Anticipos a proveedores	-	-	-	-
	299.487	-	119.056	-
	306.087	-	123.157	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por pagar comerciales	203.429	-	56.776	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-
	203.429	-	56.776	-
	203.429	-	56.776	-

NOTA 6.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 corresponde a fondos de libre disponibilidad mantenidos en una entidad bancaria local. Los valores no generan intereses.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de cuentas por cobrar era el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Cientes	299.487	119.056
Provisión incobrables	(1.752)	(1.752)
Cuentas por cobrar empleados	1.200	88
	298.935	117.392

a) Clientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de clientes era el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Inmobiliaria Tesla Buildings Corporation Gestoresinmobiliarios S.A.	75.012	58.785
Ciudad Comercial El Bosque	90.133	-
Automotores y Anexos S.A. Ayasa	52.411	-
Allshop Market S.A.	15.735	15.735
Klm	27.956	-
Corporacion Favorita Ca	9.806	14.633
Autolider Ecuador S.A.	4.329	10.754
Empresa Lafuente Apart & Suites La&S S.A.	5.994	7.992
Induvallas Cia Ltda	7.360	381
Hoja Verde Gourmet Hovgo S.A.	-	5.781
Rodriguez Moreno Comercio Y Servicio Cia. Ltda.	2.322	2.322
Corporacion Publicitaria Corpupli S.A. Corpupli	3.463	-
Seguros Confianza S.A.	1.436	1.904
Corporacion Ecuatoriana Tierra Sabia S.A.	1.469	1.469
Publicidad de Medios Publmedios S.A.	2.382	-
Publicidad S.A.rmiento S.A	1.158	-
Datanalisis Ca	-	817
Timbo Publicidad S.A..	-	672
Petroleos y Servicios PyS Ca	-	640
Sandra Mercedes Andaluz Cisneros	523	-
De Morfi	-	413
Jh Radio Fm Pintractu S.A.	-	378

San Telmo Resantelmo Cia. Ltda.	-	283
Compañía Caracol Radio Fm Comcarf S.A.	-	274
Gothland Uruguay S.A.	-	202
Agroservicios Andinos Camacho S.A.	-	169
Banco General Ruminahui S.A.	-	35
Socios Creativos S.A.	-	30
Comunicaciones Fm Mundo C Ltda	-	11
Restaurante Los Troncos Relot Cia. Ltda.	-	6
Ecuamoringa S.A.	-	(126)
Anticipo de clientes	(2.000)	(4.500)
	299.487	119.056

El detalle de las cuentas por cobrar por su antigüedad se las detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
De 0 a 60 días	122.255	36.910
De 61 a 150 días	85.971	35.301
de 151 a 300 días	91.261	46.845
	299.487	119.056

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de activos fijos se los detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Equipo de computación	21.799	19.610
Depreciación Equipo de computación	(7.299)	(10.075)
Muebles de oficina	4.711	4.541
Depreciación acumulada de muebles de oficina	(1.574)	(1.117)
	17.637	12.959

El movimiento de los activos fijos durante los años 2019 y 2018 se los detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Saldo inicial	12.960	9.503
Adiciones netas	13.890	7.447
Bajas netas	(11.531)	(2,32)
Depreciaciones del período	2.319	(3.988)
	17.638	12.960

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de cuentas por pagar comerciales se los detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Induvallas Cia. Ltda.	67.144	1.339
Publicidad De Medios Publmedios S.A.	53.096	-
Ottofilms Cia. Ltda.	19.894	-
Villagomez Vega Sebastian	17.370	368
Carrera Carrera Santiago Enrique	12.993	-
Corporacion Publicitaria Corpupli S A	12.232	-
Castre Bravo David Alejandro	-	10.566
Ochoa Beltran Fernando Andres	-	9.883
Bohorquez Quevedo Diana Maria	1.486	7.620
SuarconbtI Cia Ltda	-	8.945
Publicidad Sarmiento S.A	7.238	-
Nomedia-Benjamin S.A. Nomed-Benja S.A.	4.098	279
Carrillo Chavez Marco Andres	1.754	2.245
Salcedo Macias Fausto Fernando	3.300	-
Navas Gomez Mauricio Alejandro	2.454	680
Cruz Bonmati Fernando Alejo	-	2.915
Villalba Jaramillo Christian David	-	2.722
Soramik Comunicaciones S.A.	-	2.637
Seguridad Global Profesional Speedseguridad Cia.Ltda.	2.455	-
Jh Radio Fm Pintractu S.A.	-	1.905
Blueink Gigantografias	-	1.513
Compañía Caracol Radio Fm Comcarf S.A.	-	1.368
Andaluz Cisneros Sandra Mercedes	1.365	-
Hoja Verde Gourmet Hovgo S.A.	-	1.117
Publifactory S.H.	891	-
Cifuentes Chanaba Juan Victor	-	859
Jaramillo Galvez Gladys Marlene	814	-
Madril Paez Karol Geovanna	735	-
Coronado Zambrano Alexandra Salome	709	-
Medicina Para El Ecuador Mediecuador Humana S.A.	571	-
Coteamconsulting Cia. Ltda.	250	275
Magic Soundmusic Cia. Ltda.	484	-
Annie Hall Producciones S.A.	253	-
Daniela Alejandra Perez Lenardis	-	250
Robayo Maldonado Harry Santiago	-	229
Servicios de Radiodifusion Almeida & Hurtado S.A.	-	218
Zurita Jaramillo Natalia Alexandra	211	-
Albuja Pazmiño Erika Johanna	-	190
Jativa Cunalata Silvia Alexandra	49	75
Mogollon Mosquera Danny Fernando	103	-
Los de al Frente Estrategas Creativos	-	99
Empresa Electrica Quito S.A.	72	-

Empresa Publica Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento	7	-
Canela Central Sierra Sienpalti S.A.	1	-
Orellano Arboleda Carlos Fernando	-	(1.520)
Velez Alcivar Yaneth Maria Leonor	(8.600)	-
	203.429	56.777

Los valores correspondientes de Velez Alcivar Yaneth Maria Leonor, corresponden a anticipos otorgados a este proveedor.

Los valores no generan intereses que deban ser reconocidos en los estados financieros.

El detalle de las cuentas por pagar comerciales por su antigüedad se las detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
De 0 a 60 días	65.972	22.120
De 61 a 150 días	137.457	33.019
de 151 a 300 días	-	1.638
	203.429	56.777

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de beneficios sociales se los detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Sueldos por pagar	-	1.424
Décimo tercero sueldo	1.895	1.108
Décimo cuarto sueldo	3.381	2.059
Vacaciones	10.998	3.628
	16.274	6.795

NOTA 11.- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de los impuestos se los detalla a continuación:

a) Impuestos por cobrar

El resumen de los impuestos por cobrar es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Iva en compras	35.603	6.313
Iva retenido en ventas	23.018	1.153
Impuesto renta retenido en ventas	14.514	10.107
Credito tributario IVA	25.380	283
Credito tributario	10.107	-
Iva reembolso	-	16.765
	108.622	34.621

b) Impuestos por pagar

El resumen de los impuestos por cobrar es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Participación trabajadores	11.232	15.650
Iva en ventas	45.610	4.258
Retenciones en impuesto a la renta	1.295	526
Retenciones IVA	1.914	785
Impuesto a la renta por pagar	15.913	19.582
	75.964	40.801

c) Conciliación tributaria

La conciliación tributaria se lo detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Utilidad (Pérdida) del ejercicio antes de impuestos y participación a trabajadores	74.883	104.333
(-) Participación a trabajadores (Nota 10)	(11.232)	(15.650)
+ Gastos no deducibles	-	-
Base para cálculo de impuesto a la renta	63.651	88.683
Impuesto a la renta	15.913	19.582
Total impuesto a la renta por pagar	15.913	19.582

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se los detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Aporte personal	2.149	1.242
Aporte patronal	2.762	1.440
Préstamo quirografario	320	-
Préstamo hipotecario	545	545
	5.776	3.227

NOTA 13.- PATRIMONIO

a) Capital pagado. -

Al 31 de diciembre de 2019 el capital estaba constituido por 400 acciones ordinarias nominales, respectivamente, totalmente pagadas con un valor nominal de 1 dólar cada una.

Titulares de las acciones	No acciones	Valor de la acción	Capital	% accionario
Fernando Andres Ochoa Beltran	133	1	133	33%
Villalba Espinosa Manuel Antonio	134	1	134	34%
Villalba Jaramillo Christian David	133	1	133	33%
	400		400	

NOTA 14.- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de aporte futuras capitalizaciones se los detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Fernando Andres Ochoa Beltran	19.438	9.132
Villalba Espinosa Manuel Antonio	19.437	9.132
Villalba Jaramillo Christian David	19.438	9.132
	58.312	27.395

NOTA 15.- INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos por servicios se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Manejo de redes sociales	23.500	47.100
Manejo de redes sociales, diseño gráfico	91.200	126.750
Comisión de agencia	75.297	45.515
Creatividad y estrategia, diseño gráfico	254.806	72.355
Diseño gráfico	13.650	4.640
Servicios varios de publicidad	39.740	206.409
Servicios de producción	51.696	1.139
Pauta en medios	453.471	-
Producción	333.043	-
Reembolso de gastos	122.288	249.872
	1.458.691	753.780

NOTA 16.- CONTINGENCIAS FISCALES

A la fecha de la declaración del Impuesto a la Renta, 26 de marzo de 2020, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias por los años 2018 y 2019 sujetos a revisión fiscal.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la declaración del Impuesto a la Renta, 26 de marzo de 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.