

OFIKYN S.A.

1

OFIKYN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

OFIKYN S.A.

A. INFORMACION GENERAL

OFIKYN S.A.: (La compañía) fue constituida el 17 de marzo del 2006 en la ciudad de Guayaquil. Su principal objeto social es la fabricación de estructuras Metálicas de todo tipo. Opera en sus oficinas administrativas en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación.- La compañía mantiene sus registros contables en US dólares, moneda de curso legal en el Ecuador, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas-NIIF para Pymes, disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y su reglamento de aplicación, y disposiciones de superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de estados financieros.

Vehículos.- están registrados al costo. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida Útil estimada de los activos. La tasa de depreciación anual de los vehículos es del 20%

La utilidad o pérdida que surja de retiro o venta de una partida de propiedades y muebles es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Ventas, descuentos y devoluciones.- Las ventas son registradas a la fecha de emisión de las facturas por el método de realización. Los descuentos constituyen rebajas por ventas en volumen y pronto pago; y las devoluciones por cambios en los requerimientos de los clientes.

Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

Reserva legal.- La ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que se represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumentos de capital.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, la compañía provisiona para los empleados el 15% de la base imponible gravada, antes de impuesto a la renta.

OFIKYN S.A.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Efectivo y Equivalente de Efectivo	10.12	10,818.28

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Consisten en:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Clientes, no relacionados	-	20,808.36
Anticipos de proveedores	-	-
- Provisión de cuentas incobrables	-	-
Saldo Neto Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	-	20,808.36

Las cuentas y documentos por cobrar Comerciales No Relacionados: Son expresadas su costo, esto es, neto de su provisión de cuentas de cobranza a criterio de la administración. **Por el periodo 2019** no hay valor pendiente de cobrar.

3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Consiste en:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Compañías relacionadas	-	-
Otras relacionadas locales	10,336.16	-
Otras no relacionadas locales	-	-
Saldo Neto otras Cuentas y Documentos por Cobrar	10,336.16	-

OFIKYN S.A.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Crédito Tributario:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
IVA Pagado	-	-
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	3,058.81	3,477.59
Total activos por impuestos corrientes	3,058.81	3,477.59

En el saldo de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta del ejercicio, incluye porcentajes del 1% y 2% en ventas que le han retenido durante el año a la compañía.

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Muebles y Enseres	-	776.34
Equipo de Computo	-	4,414.71
Vehículos	-	35,218.94
Maquinarias y Equipos	-	3,299.02
(-) Depreciacion Acumulada	-	(33,372.85)
Saldo Netos de Activos Fijos	-	10,336.16

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES, NETO

Consisten en:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Proveedores varios locales	-	14.85
Anticipos a clientes	-	-
Otros	-	-
Saldo Cuentas y documentos por pagar Comerciales	-	14.85

Proveedores varios locales.- No registran deuda por créditos otorgados por proveedores de bienes y servicios por suministros y materiales para las obras.

OFIKYN S.A.

7. Cuentas por Pagar Relacionadas:

Transacciones o préstamos con compañías relacionadas, filiales y accionistas (resumen de transacciones).

Resumen de Saldos de Accionistas y Partes Relacionadas:

Cuentas por pagar Relacionadas diversas	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Cuentas por pagar varias (accionistas – relacionadas)	-	-
Total Cuentas por Pagar relacionadas diversas	\$ -	\$ -

8. Provisiones acumuladas por pagar:

Consisten en lo siguiente:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Beneficios por pagar a Empleados (decimos, vacaciones, 15% utilidades, sueldos, compensación salario digno)	11,006.11	2,093.80
Obligaciones con el IESS (préstamos quirografarios, aporte individual y patronal, fondo de reserva)	-	-
Provisiones varias	-	-
Total Provisiones acumuladas por Pagar	11,006.11	2,093.80

9. Otras cuentas por pagar

Consisten en obligaciones con la Adm. Tributaria:

CUENTA	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Iva cobrado en ventas	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar	-	421.78
Otras cuentas por pagar con la Adm. Tributaria	-	52.85
Total Otras Cuentas por Pagar	-	474.63

El rubro Otras Cuentas por pagar: Incluye: retenciones en IVA por pagar y IVA cobrado en ventas del último periodo mensual por declarar en el próximo mes, y el impuesto a la renta provisionado por cierre del ejercicio de acuerdo a la normativa tributaria de la LOERTI.

OFIKYN S.A.

10. Patrimonio de los Accionistas:

a. Capital Social.-

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al **31 – diciembre- 2019**.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al **31 de diciembre 2019** son de propiedad de:

Accionistas	Capital (en U.S. Dólares)	%Participación	# Acciones
Walter Gino León Aspiazu	760.00	95%	760
Dennisse Patricia León Teran	40.00	5%	40
Total	800.00	100%	800

Composición del Capital Social	2019 (en U.S. Dólares)	2018 (en U.S. Dólares)
Capital suscrito y pagado	800.00	800.00
Total	800.00	800.00

11. La conciliación tributaria por el ejercicio fiscal realizada por la compañía, es como sigue:

	Año 2019
Perdida contable antes del 15 % P.T.U. e Impuesto a la renta:	\$ (40,458.40)
- Participación trabajadores, 15%	0
Perdida después de participación de trabajadores	\$ (40,458.40)
+ Gastos no deducibles	0
- Amortización de pérdidas	0
Perdida gravable o Base imponible	\$ (40,458.40)
22% Impuesto a la Renta, causado ejercicio 2020	\$ -
- Anticipo para el año 2019, pendiente y no pagado	\$ -
Impuesto a la renta mayor que el anticipo	\$ -
+Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ -
- Retenciones que le realizaron en el 2019	\$ -
+ crédito tributario de años anteriores	-
Crédito tributario a favor	\$ -
Anticipo determinado para próximo año(2020)	0

OFIKYN S.A.

12. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos ordinarios de las actividades de la compañía están compuestos por las ventas netas de Fabricación de Estructuras Metálicas, entre los principales:

Desglose de ingresos Año 2019:

Rubros	2019 (en U.S. Dólares)	%Participación
Ventas netas de Fabricación de estructuras metálicas	0.00	0%
ventas por reembolso	0.00	0%
Intereses financieros	0.27	100.00%
Total	0.27	100%

13. Gastos Operacionales.

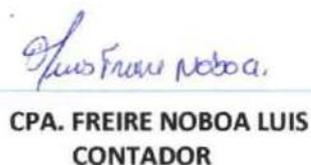
Los gastos operacionales por el ejercicio terminado se estructuran de la siguiente manera:

Rubros	2019 (en U.S. Dólares)	%Participación
Costo de venta	15,621.56	39%
Gastos de administración	21,690.30	54%
Gastos de ventas	3,146.54	8%
Total	40,458.40	100%

OFIKYN S.A.



ING. WALTER LEON ASPIAZU
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. FREIRE NOBOA LUIS
CONTADOR