

**OSCATAMA CIA. LTDA.**

Máxima calidad, Mínimo Precio

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 2014**

Expresados en US Dólares de los Estados Unidos de América

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se elaboran los Estados Financieros de la empresa **OSCATAMA CIA. LTDA.**, de manera que estos presenten un valor razonable.

**NOTA 1****CONSTITUCION Y OBJETO**

**OSCATAMA CIA. LTDA.**, es una empresa privada, constituida en el Ecuador con fecha 26 de Marzo de 2004, realizada en la Notaría Décimo Cuarta del Cantón Quito, debidamente Aprobada por la Superintendencia de Compañías según resolución No.04.Q.IJ 01481 del 7 de Abril de 2004 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 1745, Tomo 135 del 9 de Julio de 2004.

El objeto de la empresa es la Venta al por mayor y menor de fundas plásticas e insumos Industriales.

**NOTA 2****PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

La base para la preparación de los Estado Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y supuestos; y utilice acertadamente las Normas para determinar la valoración de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

**NOTA 3**

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**- En el Efectivo y sus equivalentes, se maneja la cuenta de Banco<sup>1</sup>.

**NOTA 4****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2014 corresponde al siguiente detalle:

Fanny Fajardo Chacon	2061.55
Alexandra Mena	670.00
Botica Alemana Norte	- 73.70
Marco Bolaños	1420.10
Mónica Vinuesa	1698.89
<b>Suman \$</b>	<b>5776.84</b>

<sup>1</sup> La empresa tiene cuenta en el Banco Pichincha

**OSCATAMA CIA. LTDA.**

Máxima calidad, Mínimo Precio

**PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Las Cuentas por Cobrar se han manejado con toda rectitud, los saldos son cancelados oportunamente por nuestros clientes y en otros casos no procede una Provisión pues tenemos el compromiso de pago.

**NOTA 5****ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta de Impuestos Corrientes, tiene el siguiente detalle:

Crédito Tributario IVA	5.31
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2641.87
Anticipo Impuesto a la Renta	322.25
<b>TOTAL</b>	<b>2969.43</b>

**NOTA 6****COSTO DEL INVENTARIO**

El inventario de suministros e insumos es como sigue:

Inventario Inicial	2758.81
(+) Compras	30903.84
Disponibile para la Venta	33662.65
(-) Inventario Final	2409.81
<b>(=) Costo de Ventas</b>	<b>31252.84</b>

**NOTA 7****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición. La depreciación de propiedad, planta y equipo se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria, en referencia al Art.27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno: "La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

**OSCATAMA CIA. LTDA.**

Máxima calidad, Mínimo Precio

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

<b>SALDO INICIAL</b>	1288.53
Muebles y Enseres	443.53
Equipo de computación y software	845.00
<b>RETIROS</b>	<b>(1276.93)</b>
Depreciaciones Años anteriores	1204.37
Depreciación 2013	44.35
Depreciación 2014	28.21
<b>SALDO FINAL</b>	<b>\$ 11.60</b>

**NOTA 8****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****PROVEEDORES**

El resumen de proveedores es como sigue:

Interoc S.A.	3424.60
--------------	---------

**OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de obligaciones fiscales es como sigue:

Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta. Compras	21.10
---------------------------------------------------------	-------

**OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

La empresa no tiene empleados en relación de dependencia, las actividades las realiza la Gerencia, buscando ayuda oportuna de los mismos clientes y amigos. Sin embargo existe una utilidad de años anteriores a trabajadores que se mantiene pendiente por un valor de US\$ 187.48

**NOTA 9****OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Como cuentas por pagar, se tiene préstamos que los accionistas han realizado para cumplir las obligaciones menores de la empresa.

Oscar Vinuesa	1500.00
Carlos Rosero	1500.00
Tatiana Vinuesa	1500.00
Max Vinuesa	1500.00
<b>TOTAL \$.</b>	<b>6000.00</b>

**OSCATAMA CIA. LTDA.**

Máxima calidad, Mínimo Precio

**NOTA 10  
PATRIMONIO**

El Capital Social, suscrito y pagado es de US\$4000.00 el mismo que de detalla a continuación:

ACCIONISTA	% PARTICIPACION	No. ACCIONES	VALOR UNITARIO	CAPITAL PAGADO
ROSERO ROSERO CARLOS CLEMENTE	25%	100	10,00	1000.00
VINUEZA CARRERA MAX ENRIQUE	25%	100	10,00	1000.00
VINUEZA PAZ CARMEN TATIANA	25%	100	10,00	1000.00
VINUEZA PAZ OSCAR EDUARDO	25%	100	10,00	1000.00
<b>TOTAL</b>				<b>4000.00</b>

US\$.

Existe un aporte para futuras capitalizaciones por un valor de US\$ 769.20

**NOTA 11  
RESERVAS**De acuerdo a la Ley de Compañías, Sección V correspondiente a Compañías de Responsabilidad Limitada, la empresa **OSCATAMA CIA. LTDA.**, provisiona para reservas:

<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>106.24</b>
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>106.24</b>

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

Atentamente;

**VINUEZA CARRERA MAX ENRIQUE  
GERENTE GENERAL  
OSCATAMA CIA. LTDA.**