

**OSTACAMA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**Expresados en USD**

---

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

**NOTA 1**

**CONSTITUCION Y OBJETO**

**OSTACAMA CIA. LTDA.**, es una empresa privada, constituida en el Ecuador con fecha 26 de Marzo de 2004 realizada en la Notaria 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.

**ACTIVIDAD ECONOMICA:** 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 requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y supuestos; y utilice acertadamente las Normas Contables 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 Caja General y Banco Pichincha, que al finalizar el año tiene un valor de \$1939,69 el mismo que se refleja en el Estado de Flujo de Efectivo.

**NOTA 4**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Kosphi Cia. Ltda.          | 734,50         |
| Fanny Karen Fajardo Chacón | 1580,20        |
| Pharco S. A.               | 625,00         |
| <b>Suman \$</b>            | <b>2939,70</b> |

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El detalle de otras cuentas por cobrar corresponde a:

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Mónica Vinueza  | 1600,00        |
| Marco Bolaños   | 1000,00        |
| <b>Suman \$</b> | <b>2600,00</b> |

#### **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Las Cuentas por Cobrar se han manejado con toda rectitud, los saldos son cancelados oportunamente por nuestros clientes, por lo que la Gerencia General no estima procedente 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                 | 118,64  |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | 2067,68 |
| Anticipo Impuesto a la Renta           | 114,96  |

#### **NOTA 6**

##### **COSTO DEL INVENTARIO**

El inventario de suministros e insumos es como sigue;

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Inventario Inicial         | 608,77          |
| (+) Compras                | <u>33954,77</u> |
| Disponibile para la Venta  | 34563,54        |
| (-) Inventario Final       | <u>3638,77</u>  |
| <b>(=) Costo de Ventas</b> | <b>30924,77</b> |

#### **NOTA 7**

##### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Debemos manifestar que el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Equipo de Computación  | 500,00        |
| Depreciación Acumulada | (187,50)      |
| <b>Suman \$</b>        | <b>312,50</b> |

#### **NOTA 8**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **PROVEEDORES**

El resumen de proveedores es como sigue:

|               |         |
|---------------|---------|
| Interroc S.A. | 4057,50 |
|---------------|---------|

##### **OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

No tenemos empleados de ninguna naturaleza en relación de dependencia, los trabajos los hace la gerencia buscando ayuda oportuna de los mismos clientes, amigos y hasta familiares.

**NOTA 9****OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

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

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Oscar Vinueza    | 1500,00        |
| Carlos Rosero    | 1500,00        |
| Tatiana Vinueza  | 1500,00        |
| Max Vinueza      | 1500,00        |
| <b>TOTAL \$.</b> | <b>6000,00</b> |

**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 |
|-------------------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
| ROSETO ROSETO 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 US\$.</b>            |                 |              |                | <b>4000,00</b> |

**NOTA 11****UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES**

La cuenta utilidades ejercicios anteriores:

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| <b>AÑO 2011</b> | 569.03         |
| <b>AÑO 2012</b> | 200.14         |
| <b>AÑO 2014</b> | 513.23         |
| <b>TOTAL \$</b> | <b>1282.43</b> |

Que por resolución de la Junta General de Accionistas, pasará a constituir "Aportes de Socios para futuras Capitalizaciones".

**PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES**

El valor al que asciende la cuenta de pérdidas de ejercicios anteriores es de \$1017,57

**NOTA 12****RESERVAS**

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

|   |        |
|---|--------|
| <b>RESERVA LEGAL</b>                        | 217.09 |
| <b>OTRAS RESERVAS - Reserva Facultativa</b> | 217.09 |

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

### **NOTA 13**

#### **RESULTADO DEL EJERCICIO 2016**

Lamentablemente hemos tenido una Pérdida en el presente ejercicio de \$1024,60. Lo que nos obliga a superar este rubro para el siguiente ejercicio, tarea dura pero que trataremos de lograrlo.

#### **RESULTADOS DE GESTION**

$$\frac{\text{Activo Corriente } 13419,44}{\text{Pasivo Corriente } 4057,50} = 3,3073$$

Este porcentaje nos indica que tenemos un aceptable respaldo para cubrir cada dólar del pasivo.

Este índice manifiesta que si tenemos solvencia como compañía.

Atentamente;



**Ma. Gabriela Vera**  
**CONTADOR**  
**OSCATAMA CIA. LTDA.**