

OSTACAMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Expresados en USD

De acuerdo con las Normas establecidas, 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 \$8015,69 el mismo que se refleja en el Estado de Flujo de Efectivo.

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES

El detalle de las cuentas por cobrar que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

Botica Alemana Norte	1286,60
Analitik S.A.	722,85
Pharco S. A.	625,00
Suman \$	2634,45

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar corresponde a:

Mónica Vinueza	600,00
Marco Bolaños	800,00
Suman \$	1400,00

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	104,91
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2321,68
Anticipo Impuesto a la Renta	331,39

NOTA 6

COSTO DEL INVENTARIO

El inventario de suministros e insumos es como sigue;

Inventario Inicial	3638,77
(+) Compras	<u>21604,98</u>
Disponible para la Venta	25243,75
(-) Inventario Final	<u>533,77</u>
(=) Costo de Ventas	24709,98

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	(325,00)
Suman \$	175,00

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

El resumen de proveedores es como sigue:

Interoc S.A.	28,82
--------------	-------

ANTICIPO CLIENTES

Adicionalmente se mantiene un Anticipo de Clientes por \$6000,00 de la empresa FarbioPharma S.A.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Dentro de este análisis podemos destacar que la empresa no tiene empleados 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
TOTAL \$.	6000,00

NOTA 10

GASTOS

La empresa no paga arriendo, no tiene empleados bajo relación de dependencia; sin embargo se deben cubrir pagos de servicios básicos, combustibles que son los rubros más representativos dentro de este ejercicio económico.

NOTA 11

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
TOTAL US\$.				4000,00

NOTA 12

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta utilidades ejercicios anteriores:

AÑO 2011	569.03
AÑO 2012	200.14
AÑO 2014	513.23
TOTAL \$	1282.43

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

AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta Perdida de Años anteriores tiene un saldo de \$1862,08 que corresponden a los ejercicios del año 2015 por \$837,48 y del año 2016 por \$1024,60 ;se mantiene un valor de amortización de \$561,31; quedando por lo tanto una saldo de \$1300,77 al 31 de diciembre del 2017

Debemos indicar que en este ejercicio se logró dar de baja las pérdidas del año 2013 utilizando valores de la cuenta Amortización Perdidas.

NOTA 13

RESERVAS

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

RESERVA LEGAL	217.09
OTRAS RESERVAS – Reserva Facultativa	217.09

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

NOTA 14

RESULTADO DEL EJERCICIO 2017

Lamentablemente hemos tenido una Pérdida en el presente ejercicio de \$927,77. Lo que nos obliga a superar este rubro para el siguiente ejercicio, tarea dura pero que trataremos de lograrlo.

RESULTADOS DE GESTION

$$\frac{\text{Activo Corriente } 15341,89}{\text{Pasivo Corriente } 6028,82} = 2,5447$$

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.