NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

Oxivida Cia. Ltda. fue constituida como compañía Limitada mediante escritura pública otorgada el 06 de mayo de 2005 ante la Notaría Decimo Sexta del Cantón Quito, Dr. Gonzalo Roman Chacon, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

Su objeto social es brindar el servicio de recolección puerta a puerta, almacenamiento, procesamiento y destino final de productos usados, derivados del petróleo, tales como, aceite, grasas, lubricantes, solventes. Verificar y certificar la entrega recepción de hidrocarburos, aceites, grasas y otros derivados del petróleo entre personas naturales y jurídicas.

Fabricación de tanques y cualquier clase de envases aptos para recolectar y almacenar derivados usados del petróleo. Elaboración de proyectos sustentables en forestación y reforestación de todo tipo de plantas y árboles para la prurificación del oxigeno.

Importación y comercialización de aceites, aditivos, grasas lubricantes, combustible, filtros, gas y demás derivados de petróleo. Importación de repuestos, partes y piezas de parque automotor, llantas y demás accesorios de lujo.

Asistencia técnica en mantenimiento de parques. jardines, recolección de basura, reciclaje y limpieza de la ciudad. Servicio de suelda electrica, plomería, electricidad, etc. En conjuntos residenciales, fábricas, bancos, hoteles. Servicio de mansajeria y asesoramiento profesional a compañías petroleras.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Desarrollo de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la Compañía Oxivida Cia. Ltda. se han preparado dentro de las Normas y Principios de General Aceptación, encaminándose a los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable que establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

El Objetivo de las Normas NIIFS es reflejar la esencia económica de las operaciones, presentando una imagen fiel de la situación financiera, unificando la normativa contable de los países. La presentación de los informes Financieros de Oxivida Cia. Ltda. tiene el propósito de certificar las operaciones administrativas y económicas facilitando información a los administradores para la toma de decisiones.

NOTA 3.- CAJA

ACTIVOS

1.1.1.01.01.	CAJAS		400,00
1.1.1.01.01.001	Caja chica Administrativa	400,00	

- Este es un Fondo Fijo que tiene la empresa con la finalidad de cubrir gastos menores operacionales; las mismas que están a cargo de auxiliar contable I.

NOTA 4.- BANCOS

BANCOS			3088.52
	CUENTAS CORRIENTES		
1.1.1.01.02.001	Banco Promerica	3.088.52	

- Corresponde al valor en libros contables de las cuenta bancaria que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE			7.910,22
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR		3.164,78	
1.1.2.01.01.002	Cuentas por Cobrar	3.126.44		
1.1.2.01.01.003	Proveedores de Servicios	550.00		
1.1.2.01.01.003	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-511,66		
1.1.2.03.02.	IMPUESTO A LA RENTA		1.256.92	
1.1.2.03.02.001	Impuesto Retenido en la Fuente	1078.80		
1.1.2.03.02.002	Credito Tributario Iva	178.12		

- **Cuentas por Cobrar:** Esta cuenta corresponde a servicios prestados por recolección de residuos. **(ANEXO No.1).**

- **Proveedores de Servicios:** Esta cuenta corresponde anticipo proveedores por servicios recibidos.

- **Provisión cuentas Incobrables:** Este valor corresponde 1% de la cuenta por cobrar de clientes, proceso que se ha iniciado la gestión de cobranza por su dudosa recuperación **(ANEXO No.3).**

- **Impuestos a la Renta:** Representa el derecho de la entidad para solicitar la devolución o compensación contra otros impuestos a cargo de la entidad.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.2.1.01.01.	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		21.222,70
1.2.1.01.01.001	Costo Terreno	13.000,00	
1.2.1.01.01.002	Construcción en Curso	8.222,70	

- Son bienes no depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2012.

1.2.1.01.02.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		28.707,01
1.2.1.01.02.001	Costo Vehiculo	17.857,14	
1.2.1.01.02.002	Costo Tanque 6000 galones (2)	6.049,87	
1.2.1.01.02.003	Costo Tanque 10000 galones	4.800,00	

- Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2012. **(ANEXO 4).**

NOTA 7.- DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.2.1.01.03.	(-) ACTIVOS FIJOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-8.643,74
1.2.1.01.03.001	Depreciación Acumulada Vehículo	-5.714,28
1.2.1.01.03.002	Depreciación Acumulada Tanque 6000 galones	-1.633,46
1.2.1.01.03.003	Depreciación Acumulada Tanque 10000 galones	-1.296,00

- El cálculo de la depreciación de los activos de la empresa se encuentran realizados de acuerdo a la tabla tributaria.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

1.2.2.01.01.	OTROS ACTIVOS	4.880,00
1.2.2.01.01.001	Gastos Constitución	749,62
1.2.2.01.01.002	Otros Activos Diferidos	1.526,95
1.2.2.01.01.003	Licencia Ambiental	6.100,00
1.2.2.01.01.004	Amortizacion Acumulada	-3.496,57

- **Gastos de Constitución:** Este rubro representa a la constitución de la empresa.
- **Licencia Ambiental:** Esta cuenta se genera por adquisisción de Licencia Ambiental para la operación las actividades.
- **Amortización Acumulada:** Esta cuenta se genera por la amortización de los activos diferidos que mantiene la empresa. **(ANEXO No.5).**

NOTA 9.- PASIVOS A CORTO PLAZO

PASIVOS

2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		**-37.407,15**
2.1.1.01.02.	**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**		**-1141,52**
2.1.1.01.02.	Impuesto Fuente e Iva	-247,59	
2.1.1.01.02.	23% Impuesto a la Renta	-893,93	
2.1.1.04.02.	**OBLIGACIONES SOCIALES**		**-7.250,50**
2.1.1.04.01.02	Aportes por pagar	-389,16	
2.1.1.04.01.02	Beneficios Sociales	-6.861,34	
2.1.1.04.04.	**PASIVOS DIFERIDOS**		**-1.344,30**
2.1.1.04.04.	Pasivo por impuesto Diferido	-1.344,30	
2.1.1.04.05.	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**		**-27.670,83**
2.1.1.04.05.	Provisiones Regalías	-4.807,99	
2.1.1.04.05.	Cuentas por liquidar	-22.862,84	

- **Obligaciones con la Administración Tributaria**: Son valores que la empresa retuvo en el mes de diciembre para luego restituirlos al SRI mediante formularios de IVA y Retención Fuente y su pago de impuesto a la renta.

- **Obligaciones Sociales**: Son obligaciones del mes diciembre que la empresa debe pagar en el periodo siguiente al IESS. Además incluyen Provisiones como son Décimo Cuarto y Décimo Tercer Sueldo de los empleados y sus utilidades. **(ANEXO No.6).**

- **Pasivos Diferidos:** Se refiere a la implentación de NEC a NIIFS en el periodo de transición año 2011. **(ANEXO No.7).**

- **Provisión Regalias**: Esta se genera por pagos realizados a los diferentes municipios recolectores.

- **Cuentas por Liquidar:** En esta cuenta se refleja los valor por liquidar de provisiones Bodega San Francisco proyecto realizado en el periodo 2012 **(ANEXO No.8 Y 9).**

NOTA 10.- PATRIMONIO

3.1.1.01.01.	PATRIMONIO		-16.669,04
3.1.1.01.01.001	Capital de Accionistas	-400,00	
3.1.1.04.01.001	Reserva Legal	-299,44	
3.1.1.05.01.006	Resultados Acumulados Aplicación NIFFS	-4.397,80	
3.1.1.05.01.002	Utilidad Retenida	-10.256,39	
3.1.1.06.01.001	Utilidad del Ejercicio 2012	-1.315,41	

- **Capital**: El capital de la empresa está conformado por 400.00 desglosado en 4 acciones de cien dólares cada una.

- **Reserva Legal**: La Ley de Sociedades Anónimas establece que el 10 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20 % del capital social.

- **Resultados Acumulados Aplicación:** Se refiere a la implentación de NEC a NIIFS en el periodo de transición año 2011.

- **Utilidades y Pérdidas Acumuladas**: Esta cuenta corresponde a las pérdidas y ganancias que ha tenido la empresa durante su existencia de vida.

NOTA 11.- INGRESOS

4.1.1.01.	INGRESOS		112.015,20
4.1.1.01.01.001	Venta Netas de Aceite	61.480,00	
4.1.1.01.01.002	Venta Netas Transportes Aceite	49.500,00	
4.1.1.02.01.003	Ventas Netas Evacuación de Residuos	1.035,20	

INGRESOS

- Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2012 provenientes de la actividad principal de la empresa que es: prestación de servicios de recolección de aceites, adicionalmente tenemos otros ingresos como servicio de transporte, financieros y otros servicios que son de beneficio exclusivo para el operador.

NOTA 12.- EGRESOS

TOTAL EGRESOS			109.244,03
GASTOS ADMINISTRATIVOS			109.244,03
5.1.1.01.01.	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRACION	40.731,22	
5.1.1.01.02.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	68.411,01	
5.1.1.01.03.	GASTOS FINANCIEROS	101,80	

EGRESOS

- Los egresos de la empresa son los Gastos Operativos realizados durante su periodo contable, debido a la salida de recursos financieros con la finalidad de cumplir con los compromiso adquiridos. **(ANEXO No.9)**.

NOTA 13.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

- La conciliación Tributaria está realizada dentro de los parámetros legales para su respectiva distribución y cumplimiento. Además la empresa ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2012	
Resultado del Ejercicio	2.771,17
(-) 15% Participación Laboral	415,68
Utilidad antes de impuestos	**2.355,49**
(+) Gastos No deducibles	1.531,15
Base para cálculo Impuesto a la Renta	**3.886,64**
(-) 23% Impuesto a la renta	893,93
Utilidad Neta Distribuible	**1.461,57**

Galo Borja Perez
Gerente General

Mercedes Velásquez Quinto
Contadora General