



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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 oxígeno.

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 mansajería 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		1058.67
	CUENTAS CORRIENTES		
1.1.1.01.02.001	Banco Promerica Cta. Cte. 01045122019	1.058.67	

↳ Corresponde al saldo congruente con Libro Mayor de la cuenta bancaria que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 5. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		15.248,59
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR		12.392.12
1.1.2.01.01.002	Cuenta por Cobrar (RECOIL)	13.034.12	
1.1.2.01.01.003	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-642,00	
1.1.2.03.02.	IMPUESTO A LA RENTA		2856.47
1.1.2.03.02.001	Impuesto Retenido en la Fuente	2639.52	
1.1.2.03.02.002	Credito Tributario Iva	216.95	



- ↳ **Cuentas por Cobrar:** Esta cuenta corresponde a la venta de residuos (Aceite Quemado) a la compañía Recoil. (ANEXO No.1).
- ↳ **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.2).
- ↳ **Impuestos a la Renta:** Al 31 de diciembre se genera un crédito o compensación contra otros impuestos a cargo de la empresa.

NOTA 6. - PROPIEDAD Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

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	Instalacion y Adecuación Bodega	8.222,70

- ↳ Son bienes no depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2013.

Costo Terreno.- Mediante Escritura Pública celebrada el 18 de enero del 2011, inscrita en el Registro de la Propiedad del Canton Mejía el 11 de marzo del 2011 por el valor de 13000.00 cuya superficie es de 510m2 lote número 99 de la lotización San Francisco 2 Parroquia Cutuglagua.

NOTA 7. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

1.2.1.01.02.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	54.207,01
1.2.1.01.02.001	Costo Vehiculo	43.357,14
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 2013. (ANEXO 3).



NOTA 8.- DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.2.1.01.03.	(-) ACTIVOS FIJOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-37.977,37
1.2.1.01.03.001	Depreciación Acumulada Vehículo	-34.071,42
1.2.1.01.03.002	Depreciación Acumulada Tanque 6000 galones	-2.177,95
1.2.1.01.03.003	Depreciación Acumulada Tanque 10000 galones	-1.728,00

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

NOTA 9.- INTANGIBLE

1.2.2.01.01.	ACTIVO INTANGIBLE	3.660,00
1.2.2.01.01.003	Licencia Ambiental	6.100,00
1.2.2.01.01.004	Amortización Acumulada	-2.440,00

↓ **Licencia Ambiental:** Esta cuenta se genera por adquisición de Licencia Ambiental para la operación las actividades.

↓ **Amortización Acumulada:** Esta cuenta se genera por la amortización del activo Intangible que mantiene la empresa. (ANEXO No.4).



NOTA 9.- PASIVOS A CORTO PLAZO

PASIVOS

2.1.	PASIVO CORRIENTE		27.348,83
2.1.1.01.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		-140,00
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Servicios	-140,00	
2.1.1.01.02.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-1433,78
2.1.1.01.02.	IMPUESTO A LA RENTA		-1381,19
2.1.1.01.02.018	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	-1.309,70	
2.1.1.01.02.002	Honorarios Profesionales y Dietas	-33,35	
2.1.1.01.02.007	Servicio Transporte y Carga Público y Privado	-23,00	
2.1.1.01.02.008	Transferencia de bienes Muebles de Naturaleza Corporal	-14,88	
2.1.1.01.02.011	Seguros y Reaseguros	-0,26	
2.1.1.01.03.	IVA EN VENTAS		-52,59
2.1.1.01.03.003	Retención Servicios Profesionales 100%	-40,00	
2.1.1.01.03.006	Retención Compra de Bienes 30%	-12,59	
2.1.1.04.02.	OBLIGACIONES SOCIALES		-9.924,39
2.1.1.04.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS		-553,85
2.1.1.04.01.001	Aportes por Pagar	-240,86	
2.1.1.04.01.004	Aporte Patronal por Pagar	-312,99	
2.1.1.04.02.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		-9.370,54
2.1.1.04.02.002	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-2.771,49	
2.1.1.04.02.003	Provisión Decimo Tercer Sueldo	-554,75	
2.1.1.04.02.004	Provisión Decimo Cuarto Sueldo	-1.708,89	
2.1.1.04.02.005	Provisión Vacaciones	-2.935,95	
2.1.1.04.02.006	Provisión Fondos de Reserva	-1.399,46	
2.1.1.04.05.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-15.850,66
2.1.1.04.05.	Provisiones Regalías	-10.000,00	
2.1.1.04.05.	Provisión adecuación	-5.850,66	



- ↓ **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. (ANEXO No.5).
- ↓ **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).
- ↓ **Provisión Regalías:** Esta se genera por pagos realizados a los diferentes municipios recolectores. (ANEXO No.7).
- ↓ **Cuentas por Liquidar:** En esta cuenta se refleja los valor por liquidar de provisiones Bodega San Francisco proyecto realizado en el periodo 2013 (ANEXO No.8).

NOTA 10. - PATRIMONIO

3.1.1.01.01.	PATRIMONIO	-30.470,77
3.1.1.01.01.001	Capital de Accionistas	-400,00
3.1.1.03.01.001	Aportes Socios	-9.631,42
3.1.1.04.01.001	Reserva Legal	-299,44
3.1.1.05.01.005	Resultados Acumulados Aplicación NIIFS	-4.397,80
3.1.1.06.01.003	Utilidad Retenida	-11.571,79
3.1.1.06.01.001	Utilidad del Ejercicio 2013	-4.170,31

- ↓ **Capital:** El capital de la empresa está conformado por 400.00 desglosado en 4 acciones de cien dólares cada una.
- ↓ **Aportes Accionistas :** Se refiere al aporte de los accionistas para su capitalización. (ANEXO No.9).
- ↓ **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 implementación de NEC a NIIFS en el periodo de transición año 2011.



- 4 **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		163.886,83
4.1.1.01.001	Venta Netas de Aceite	86.631,40	
4.1.1.01.002	Venta Netas Transportes Aceite	77.045,43	
4.1.1.02.01.003	Ventas Netas Evacuación de Residuos	210,00	

INGRESOS

- 4 Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2013 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			157.439,76
GASTOS ADMINISTRATIVOS			157.439,76
5.1.1.01.01.	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRACION	39.570,41	
5.1.1.01.02.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	117.771,45	
5.1.1.01.03.	GASTOS FINANCIEROS	97,90	

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 compromisos adquiridos. (ANEXO No.10).

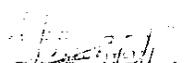
NOTA 13.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

- 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 2013	
Resultado del Ejercicio	6.447,07
(-) 15% Participación Laboral	967,06
Utilidad antes de impuestos	5.480,01
(+) Gastos No deducibles	473,17
Base para cálculo Impuesto a la Renta	5.953,18
(-) 22% Impuesto a la renta	1.309,70
Utilidad Neta Distribuible	4.170,31


Galo Borja Perez
Gerente General


Mercedes Velasquez Quinto
Contadora General

