

OXVIDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Expediente: 153714

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social.

OxvidaCia. 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, el 9 de junio de 2005, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, ciudad Quito, provincia de Pichincha.

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 purificación 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.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Desarrollo de los Estados Financieros.-

Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros de la Compañía OxvidaCia. Ltda. se han preparado de conformidad con la normativa de NIIF para PYMES, encaminándose a los Estándares Internacionales en el desarrollo de la actividad contable que establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad bajo normas internacionales a fin de que los estados financieros revelen la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

El 04 de septiembre del 2006 mediante registro oficial No.348 se publicó la resolución N.08.Q.I.CI.003 emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera que entraran en vigencia a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución No.08.G.DSC.010 emitido el 20 de noviembre del 2009 la Superintendencia de Compañías determina el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, por parte de las compañías y entes sujetas al control y vigilancia de este organismo. "La Compañía OxvidaCia. Ltda.", adoptó las NIIF's para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el periodo 2011 el año de transición.

Efectivo y equivalente de efectivo - Corresponde el efectivo en caja y los depósitos realizados en bancos locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por cobrar y documentos por cobrar - Las cuentas y documentos por cobrar a clientes se registran inicialmente al valor razonable de la transferencia de los bienes menos la

provisión. La provisión para cuentas incobrables se la realiza conforme lo establece las leyes tributarias.

Propiedad Planta y Equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente al costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento de conformidad con nra normativa de NIIF para PYMES.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo. Así:

Activos	Tasas
Instalaciones	10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Edificios	5%

Ingresos y gastos.- Los ingresos se reconocen cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo la compañía distribuye entre sus empleados y funcionarios el 15% de las utilidades antes de impuestos.

Beneficios a empleados.- Los beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios (Jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando las valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Impuesto a la renta.- La ley de Régimen Tributario Interno, establece que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el período 2011, siendo del 23% para el año 2012 y la tarifa el impuesto será del 22% aplicable para el período 2013, además Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

El código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, establece la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el Impuesto a la Renta. Para el ejercicio fiscal 2014 la tarifa del impuesto a la renta es del 22%.

OXVIDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Expediente: 153714

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO
2014 EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA QUE
ES LA MODENA ADOPTADA EN EL ECUADOR**

ACTIVOS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO USD 4.245,87

Son recursos, que al 31 de diciembre de 2014, se encuentran registrados en las cuentas bancarias a nombre de compañía y en caja chica, cuyo saldo se detallan a continuación:

Cajachica	400,00
Banco Produbanco Cta. Cte. 01045122019	3.845,87
TOTAL	4.245,87

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

↓ **Bancos.**-Corresponde al saldo congruente con Libro Mayor de la cuenta bancaria que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con la conciliación bancaria realizada para el efecto.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR USD.659,90

El rubro de "Cuentas y Documentos por Cobrar", corresponde a los recursos que se encuentran por recaudar por la venta de residuos (Aceite Quemado) a la compañía RECOIL (ANEXO No.1), siendo dicha firma la principal cliente. La Política de la compañía es otorgar un crédito para cancelar hasta por 30 días, por lo tanto el saldo por cobrar menos la provisión cuentas incobrables, al 31 de diciembre de 2014, se detalla de la siguiente manera:

Cuenta por Cobrar (RECOIL)	1.315,41
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(655,15)
TOTAL NETO	659,90

Provisión cuentas incobrables: Este porcentaje del 1% se lo realiza al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar de la entidad en el periodo fiscal y su resultado es acumulativo (ANEXO No.2).

NOTA 3.- CUENTAS TRIBUTARIAS A FAVOR DE LA COMPAÑIA USD. 6.788,42

El saldo de esta cuenta proviene de créditos tributarios a favor de la compañía por concepto de Iva y Retención en la fuente, de conformidad con el siguiente detalle:

Impuesto Retenido en la Fuente	5.016,22
Credito Tributario Iva	1.772,20
TOTAL	6.788,42

OXVIDA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2014
 Expediente: 153714

**NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA E INSTALACIONES
 ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES USD.21.222,70**

El saldo corresponde a la compra de un inmueble, es decir al **Costo histórico de un Terreno**, adquirido 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 USD 13.000,00 (este valor es el precio que se detalla en la escritura), cuya superficie es de 510m2 lote número 99 de la lotización San Francisco 2 Parroquia Cutuglagua. También comprende el costo de las adecuaciones y construcción de una bodega, de acuerdo al siguiente detalle

Costo histórico del Terreno	13.000,00
Construcción, Instalación y Adecuación de una Bodega	8.222,70
TOTAL	21.222,70

NOTA 5.-VEHICULOS Y EQUIPOS, ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES USD.94.827,99

Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2014. El cálculo de la depreciación de los activos de la empresa se encuentran realizados de acuerdo a la tabla tributaria por el método de línea recta, el detalle es el siguiente:

COSTO HISTÓRICO

VEHÍCULOS:

MARCA	AÑO	PLACA	MATRICULA	COLOR	VALOR
CHEVROLET NPR	2001	PXK080	5.5TM	BLANCO	17.857,14
HINO FC	2005	QAA0931	7.5 TM	BLANCO	25.500,00
CHEVROLET FRR	2015	PCN2428	7.5 TM	BLANCO	40.620,98
TOTAL VALOR NETO					83.978,12

TANQUES ESTACIONARIOS:

	UBICACIÓN	VALOR
6.000 galones	BODEGA SAN FRANCISCO	2.420,86
6.000 galones	BODEGA IBARRA	3.629,01
10.000 galones	BODEGA IBARRA	4.800,00
TOTAL TANQUES		10.849,87

TOTAL VEHICULOS Y TANQUES	94.827,99
----------------------------------	------------------

NOTA 6.-DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPOS, USD.43.192,25

Su depreciación esta realizado por el método de de línea recta y en base a la vida útil estimada del activo

DEPRECIACION

VEHÍCULOS:

MARCA	AÑO	PLACA	MATRICULA	COLOR	%	MENSUAL	ACUMULADA
CHEVROLET NPR	2001	PXK080	5.5TM	BLANCO	10%	2.951,98	11.428,62
HINO FC	2005	QAA0931	7.5 TM	BLANCO	10%	0.00	25.500,00
CHEVROLET FRR	2015	PCN2428	7.5 TM	BLANCO	10%	1.381,12	1.381,12
TOTAL VALOR NETO						4.333,10	38.309,74

TANQUES ESTACIONARIOS:

	UBICACIÓN			
6.000 galones	BODEGA SAN FRANCISCO	20%	217,92	1.633,05
6.000 galones	BODEGA IBARRA	20%	326,64	1.089,46
10.000 galones	BODEGA IBARRA	20%	432,00	2.160,00
TOTAL TANQUES			976,56	4.882,51

TOTAL VEHICULOS Y TANQUES 43.192,25

NOTA .- 7. ACTIVOS INTANGIBLE USD. 2.440,00

El saldo al 31 de diciembre del 2014 está conformado por el costo de la adquisición de una Licencia Ambiental, necesaria para la operación de las actividades de la compañía de acuerdo con las exigencias del Ministerio del Ambiente, Exp.4678, deducida a la amortización acumulada (ANEXO No.3).de acuerdo al siguiente detalle:

LicenciaAmbiental	6.100,00
AmortizacionAcumulada	-3.660,00
TOTAL	2.440,00

PASIVOS

NOTA 8.-CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES USD 821,00

Son obligaciones a corto plazo que tiene la entidad con proveedores por compra de bienes y servicios realizados al final del periodo contable de acuerdo al siguiente detalle:

TustollCompany	140,00
Mercedes Velásquez	600,00
Distribuidora Pozo	81,00
TOTAL	821,00

OXIVIDA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2014
 Expediente: 153714

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS USD. 10.824,95

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores de conformidad con la normativa vigente del Código del Trabajo y las utilidades que se encuentra pendiente de cancelar, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

Provisión Decimo Tercer Sueldo	896,21
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	1.934,28
Provisión Vacaciones	2.354,61
Provisión Fondos de Reservas	1.399,46
15% Utilidades por Pagar Trabajadores 2013	1.804,43
15% Utilidades por Pagar Trabajadores 2014	2.435,96
TOTAL	10.824,95

NOTA - 10.OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA USD3.244,86

Corresponde a los 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.

22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	3.056,34
Honorarios Profesionales y Dietas	66,67
Servicio Transporte y Carga Público y Privado	15,00
Transferencia de bienes Muebles de Naturaleza Corporal	11,10
Otras retenciones del 2%	1,72
Retención Servicios Profesionales 100%	80,00
Retención Prestación de Servicios 70%	7,22
Retención Compra de Bienes 30%	6,81
TOTAL	3.244,86

NOTA11.- OBLIGACIONES CON EL IESS 513,86

Corresponde a las obligaciones con el IESS del mes diciembre que la empresa debe pagar en el periodo siguiente, de acuerdo al siguiente detalle:

Aportes por Pagar	225,85
Aporte Patronal por Pagar	288,01
TOTAL	513,86

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES Y REGALIAS UDS. 10.001,52

Provisión Regalias: Este saldo por pagar se generó por los saldos pendientes de pagos de regalias que la empresa reconoce a los diferentes municipios que permiten la recolección del aceite quemado de acuerdo a las ordenanzas municipales y los convenios suscritos con cada uno de los municipios, el saldo pendiente de pago es el siguiente:

OXIVIDA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2014
 Expediente: 153714

Ibarra	122,84
Macas	372,00
Puyo	800,00
Tulcan	647,38
Tabacundo	226,00
Atuntaqui	500,00
Otavalo	1.200,00
TOTAL REGALIAS	3.868,22

La empresa presta el servicio de recolección de aceite Quemado, con algunos de ellos se ha suscrito un convenio, el detalle de los municipios a quienes se presta el servicio es el siguiente:

MUNICIPIOS	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR REGALIA
IBARRA	07/12/2010	07/12/2015	0,04 CTVOS.
MACAS	30/06/2014	30/06/2019	0,03 CTVOS.
PUYO	02/02/2014	02/01/2019	0,03 CTVOS.
TULCAN	28/01/2008	28/01/2018	0,03 CTVOS.
MIRA	20/05/2010	20/05/2015	NINGUNO
ANTONIO NATE	15/04/2014	15/04/2016	NINGUNO
PEDRO MONCAYO	27/07/2011	27/07/2016	0,03 CTVOS.
OTAVALO	NINGUNO	NINGUNO	0,03 CTVOS.
BAEZA	15/11/2011	15/11/2019	NINGUNO

Provisión adecuación	6.133,30
TOTAL ADECUACIÓN	6.133,30

Provisión adecuación: Se refiere a un recurso que conserva la empresa debido a una planificación gerencial con el objetivo de adecuarla Bodega para el cumplimiento de sus obligaciones con sus clientes.

NOTA 13.- PRESTAMOS SOCIOS Y TERCERO	USD. 30.000,00
---	-----------------------

El saldo al 31 de diciembre de 2014 comprende los préstamos realizados por los socios en partes iguales, para la adquisición del vehículo marca Chevrolet, placa PCN2428 del año 2015, se aclara que los socios han resuelto no cobran ningún tipo de interés por sus recursos prestados, hasta que la compañía se capitalice, únicamente se reconocerá un interés de acuerdo con la normativa y tasa de interés vigente en el mercado por el préstamo del tercero, el detalle de los préstamos es el siguiente:

Galo Borja	3.750,00
Wilson Borja	3.750,00
Ivan Borja	3.750,00
Patricio Reyes	3.750,00
Filomena Peralta (Préstamo terceros)	15.000,00

OXIVIDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
 Expediente: 153714

NOTA 14.- PATRIMONIO **USD 31.586,80**

Al 31 de diciembre del 2014, el siguiente es el detalle de esta cuenta

Capital de Socios	400,00
Reserva legal	299,45
Resultados Acumulados Aplicación NIFFS	4.397,80
Utilidad Acumuladas de ejercicios anteriores	15.742,10
Utilidad del Ejercicio 2014	10.747,45

Capital: El capital de la empresa está conformado por USD 400.00 dividido en 400 participaciones de USD 1.00 cada una

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece que 5 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, 50 % del capital social.

Resultados Acumulados Aplicación: Se refiere a la implementación de NEC a NIIFS para PYMES en el periodo de transición año 2011.

Utilidades Acumuladas: Esta cuenta corresponde a las utilidades generadas en años anteriores.

NOTA 15.- INGRESOS **USD. 125.738,00**

Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2014 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, conforme al siguiente detalle:

Venta Netas de Aceite	85.297,00
Venta Netas Transportes Aceite	40.441,00

NOTA 16.- EGRESOS **USD.109.498,25**

Los egresos de la empresa corresponden a los gastos operativos, administrativos realizados durante su periodo contable, debido a la salida de recursos financieros con la finalidad de cumplir con los compromisos adquiridos, según el siguiente detalle:

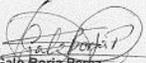
Gastos administrativos	29.420,00
Sueldos	2.611,10
Honorarios Profesionales	12.536,47
Beneficios Sociales	44.567,57
TOTAL	44.567,57
Otros gastos administrativos	
Depreciaciones	5.214,88
Amortizaciones	1.220,00
Provisión	13,15
Contribuciones y Donaciones	108,93
TOTAL	6.556,96

Gastos operativos y de gestión	
Alimentación	5.826,34
Viajes	3.815,33
Combustibles	7.419,26
Servicios Básicos	565,74
Movilización	22.002,00
Mantenimiento Vehículos	13.524,35
Suministros	1.521,92
Obligaciones Entidades	2.716,72
Comisiones Bancarias	232,16
Otros	749,90
TOTAL	58.373,72

17. 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.

Resultado del Ejercicio	16.239,75
(-) 15% Participación Laboral	2.435,96
Utilidad antes de impuestos	13.803,79
(+) Gastos No deducibles	88,65
Base para cálculo Impuesto a la Renta	13.892,44
(-) 22% Impuesto a la renta	3.056,34
Utilidad antes de reservas	10.747,45


Galo Borja Perez
Gerente General


Mercedes Valdesquez Quinto
Contadora General