

OAMARUBA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**OAMARUBA CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		0,00	0,00
Cuentas por Cobrar	3	0,00	0,00
Provision Cuentas Incobrables		0,00	0,00
Inventarios	4	0,00	0,00
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	5	6.209,33	6.564,36
Total activos corrientes		<u>6.209,33</u>	<u>6.564,36</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipos	6	3.281,80	3.281,80
(Depreciacion Acumulada)		<u>-2.123,22</u>	<u>-2.123,22</u>
Total activos no corrientes		<u>1.158,58</u>	<u>1.158,58</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>7.367,91</u>	<u>7.722,94</u>

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

Sobregiros bancarios		0,00	0,00
Obligaciones bancarias		0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	7	0,00	0,00
Anticipo de clientes		0,00	0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar		0,00	333,83
15% Participación Trabajadores	8	0,00	0,00
Impuesto a la renta	9	0,00	21,20
Otras Cuentas por Pagar	10	0,00	0,00
Total Pasivos corrientes		0,00	355,03

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones a Largo plazo		0,00	0,00
Provisiones para Jubilación Patronal		596,00	596,00
Provision por indemnizaciones laborales		0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente		596,00	596,00

TOTAL PASIVOS

596,00	951,03
---------------	---------------

PATRIMONIO

11

Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Reserva Legal	80,00	80,00
Resultados Acumulados Primera vez NIIFS	-6.943,76	-6.943,76
Utilidades Retenidas	15.155,44	15.155,44
Perdida Ejercicios Anteriores	-1.378,18	-1.378,18
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-541,59	-541,59

TOTAL PATRIMONIO

6.771,91	6.771,91
-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

7.367,91	7.722,94
-----------------	-----------------

ESTADO DE RESULTADOS

OAMARUBA CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2017

(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2017	2016
INGRESOS ORDINARIOS			
Ventas netas		0,00	0,00
Costo de Ventas		0,00	0,00
Margen Bruto		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gastos de Administración y Ventas		0,00	520,39
Utilidad/Pérdida Operacional		<u>0,00</u>	<u>-520,39</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		0,00	0,00
Otros Gastos e Ingresos ,Neto		0,00	0,00
Total		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Participacion a Trabajadores e Impuesto a la Renta		0,00	-520,39
MENOS:			
Participación a Trabajadores	8	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	9	0,00	21,20
Total		<u>0,00</u>	<u>21,20</u>
UTILIDAD NETA		0,00	-541,59

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OAMARUBA CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS NIIFS	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONE	UTILIDAD- PERDIDA DE EJERCICIOS	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2015	400,00	-	80,00	-6.943,76		15.155,44	-1.021,38	-356,80	7.313,50
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
CAPITAL ADICIONAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES									
DIVIDENDOS									
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT.						-			
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO								-541,59	
SALDO AL 31-12-2016	400,00	-	80,00	-6.943,76	-	15.155,44	-1.021,38	-898,39	6.771,91

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

OAMARUBA CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	-	
Pagado a proveedores y empleados	21,20	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	(21,20)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		-
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		-
Efectivo y sus equivalentes al final del año		-

OAMARUBA CIA.LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	-
-------------------------	---

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios
en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	355,03
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(333,83)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(21,20)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-
---	---

METODO INDIRECTO

OAMARUBA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	-
-------------------------	---

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	355,03
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(333,83)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(21,20)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-
---	---

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo
 Producto de la venta de propiedades planta y equipo
 Compra de intangibles
 Producto de la venta de intangibles
 Documentos por cobrar largo plazo
 Compra de inversiones permanentes
 Compra de inversiones temporales
 Producto de la venta de inversiones temporales

-
-
-
-
-
-
-
-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias
 Porción corriente deuda largo plazo
 Préstamos a largo plazo
 Aportes en efectivo de los accionistas
 Dividendos pagados

-
-
-
-
-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

-

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

-

Efectivo y sus equivalentes al final del año

-

1. Información General

La compañía fue constituida el 17 de abril del 2009, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Jaime Patricio Nolivos M., Notaria Décimo Segunda del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: Venta al por mayor de equipo médico, incluso partes, piezas y materiales. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito Parroquia Santa Prisca, Barrio La Mariscal, Calle Av. Colón S/N y Reina Victoria Conjunto Almagro Of.1B.

2. Resumen de Políticas contables significativas**a) Bases de presentación**

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2017 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de OAMARUBA CIA. LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2017	2016
Cientes locales	0,00	0,00
Provisión para cuentas dudosas	0,00	0,00
Total	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	2017	2016
SalDOS al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
SalDOS al fin del año	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

4. INVENTARIOS

Los inventarios se muestran así para el año 2017 y 2016:

	2017	2016
Inventario de Mercaderías	0,00	0,00
Importaciones	0,00	0,00
Provision para deterioro	0,00	0,00
Provision VNR	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Anticipos de proveedores	0,00	0,00
Por Cobrar SRI (IVA IR)	2.656,50	2.656,50
Empleados	0,00	0,00
Varios Deudores	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	3.552,83	3.907,86
Total	<u>6.209,33</u>	<u>6.564,36</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo netos al comienzo de año	3.281,80	3.281,80
Adquisiciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	-2.123,22	-2.123,22
Saldos netos al fin de año	<u>1.158,58</u>	<u>1.158,58</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Proveedores Nacionales	0,00	0,00
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2017	2016
SalDOS al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
SalDOS al fin de año	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que la compañía tuvo sus operaciones aún está sujeta a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 23% (24% para el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2017	2016
Utilidad según estados financieros	0,00	0,00
Menos:		
Provisión de Trabajadores	0,00	0,00
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	0,00	0,00
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	0,00	0,00
Impuesto causado	0,00	0,00
Anticipo a liquidarse en el año	0,00	0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos al comienzo de año	0,00	28,62
Provisión del año	0,00	21,20
Pagos efectuados	0,00	(28,62)
Retenciones	0,00	0,00
Saldos al fin de año	<u>0,00</u>	<u>21,20</u>

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Beneficios Sociales	0,00	0,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	0,00	0,00
IESS por pagar	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 400 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2017	2016
Capital Social	400,00	400,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Reserva Legal	80,00	80,00
Resultados Acumulados Primera vez NIIFs	-6.943,76	-6.943,76
Utilidades No distribuidas	15.155,44	15.155,44
Perdida Años Anteriores	-1.919,77	-1.378,18
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		-541,59
Total	6.771,91	6.771,91

12. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma OAMARUBA CIA. LTDA., utilizó las NIIF'S PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición. Los estados financieros del año 2017, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de Marzo de 2018) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



Baquero Fernández Julio Alfonso
Gerente General



Ramiro Sanchez Castro
Contador General