

OLETNAT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

OLETNAT S.A. (en adelante, "la Sociedad") se dedica a ACTIVIDADES DE PURIFICACION Y FILTRACION DE AGUA. La Sociedad es una sociedad anónima que NO cotiza en Bolsa de Valores, constituida en el año 2013 y en las oficinas ubicadas en el Km. 16.50 vía a Daule, Parque Industrial Saucos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de la Sociedad terminados al 31 de Diciembre del 2015 se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional 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 de América (US\$), que es la moneda de presentación de la contabilidad de acuerdo a las leyes ecuatorianas y la moneda funcional de la Sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Sociedad se establecen en la nota 2.1. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Sociedad. También la Norma exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.1 Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o se presten efectivamente los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

La Sociedad no ha efectuado ventas durante el año que terminó el 31 de Diciembre del 2015.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias (impuesto a la renta) representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

4/11/17

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a US dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

Conf

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015, incluyen:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Caja Chica	1.500,00	0,00
Banco de Guayaquil	7.631,18	29.166,36
Banco Bolivariano (1)	200,00	200,00
Total	<u>9.331,18</u>	<u>29.366,36</u>

(1) Corresponde a a Cta de Integración de capital

NOTA 4.- ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de Diciembre del 2015

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Proveedores Locales	12.190,05	10.000,00
Total	<u>12.190,05</u>	<u>10.000,00</u>

Estos anticipos serán cobrados y liquidados el inicio del año 2016.

NOTA 5.- IMPORTACIONES EN TRANSITO

Al 31 de Diciembre del 2015

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Costo de la Planta	458.129,00	0,00
Impuesto a Salida de Divisa	23.104,00	0,00
Desaduanización	8.189,13	0,00
Flete	3.021,00	0,00
Seguros	1.627,40	0,00
Total	<u>494.070,53</u>	<u>0,00</u>

Corresponde a la planta de tratamiento de agua que se está construyendo y que esta lista para su funcionamiento en el primer trimestre del 2016

4/1/17

NOTA 6.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Corresponden a:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>
Impuesto al Valor Agregado IVA en compra	126.782,71	60.584,44
Retenciones en la fuente	0,00	0,00
Retenciones en la fuente IVA	0,00	0,00
Credito tributario de impuesto a la renta años anteriores	0,00	0,00
Total	126.782,71	60.584,44

En lo referente a los valores de Impuesto al Valor Agregado será créditos tributarios para las declaraciones de la compañía a posteriores meses, es decir desde que la sociedad comience a facturar en el año 2016 en adelante.

NOTA 7.- GASTOS ANTICIPADOS

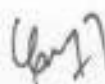
Corresponden a:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>
Asesoría Comercial	35.716,58	28.550,00
Seguros	39.969,82	492,52
Montaje	40.989,91	4.243,81
Suministros y Materiales	43.155,69	0,00
Sueldos y Beneficios Sociales	33.024,69	0,00
Honorarios Profesionales	24.420,00	600,00
Gastos Bancarios	21.248,30	53,24
Impuestos y Contribuciones	8.838,31	3.313,92
Seguridad y Vigilancia	0,00	16.715,56
Otros	13.672,30	8.576,69
Total	261.035,60	62.545,74

Estos gastos serán amortizados cuando las operaciones de la sociedad empieze y se capitalizarán aquellos que están relacionados con los activos de Propiedad, planta y Equipos.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2015:



	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Terrenos	240.000,00	240.000,00
Equipos de Computación	635,00	0,00
Vehículos	530.511,28	260.000,00
Construcciones en Proceso	0,00	195.334,49
Otros	2.500,00	0,00
Total Costo Historico	<u>773.646,28</u>	<u>695.334,49</u>
(-) Depreciación Acumulada	0,00	0
Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u>773.646,28</u>	<u>695.334,49</u>

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 se desglosan así:

Proveedores Locales US\$ 105.766,19 por servicios necesarios para la operación del negocio; 2014 \$ 27.775,24.

Estos proveedores dan crédito hasta 60 días plazo y no generan ningún interés.

NOTA 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2015 se desglosan así:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Banco de Guayaquil	458.000,00	0,00
Total	<u>458.000,00</u>	<u>0,00</u>

NOTA 11.- PASIVOS ACUMULADOS

Se desglosan así al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Sueldos	1,77	0,00
Décimo Tercer Sueldo	363,67	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	472,98	0,00
Vacaciones	225,00	0,00
Total	<u>1.063,42</u>	<u>0,00</u>



NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 se detallan:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Deudas Sociales al IESS	756,01	0,00
Entidades de Control Fiscal	2.068,84	353,10
Anticipo de Clientes Locales	6.739,53	0,00
Total	9.564,38	353,10

NOTA 13.- RELACIONADAS

Se desglosan así al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Cuentas por Cobrar Accionistas:		
Fundamez S.A.	6.092,79	198,00
South Ecuameridian	135,00	135,00
Consultora Ambiental Ecosambito	102,00	102,00
Ceramix	82,50	82,50
Procindusa	49,50	49,50
Fusion Company	32,86	33,00
Total	6.494,65	600,00

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Cuentas por Pagar Accionistas:		
Fundamez S.A.	0,00	426.408,73
South Ecuameridian	15,35	71.084,14
Consultora Ambiental Ecosambito	0,00	0,00
Ceramix	0,00	177.670,14
Procindusa	0,00	106.603,68
Fusion Company	0,00	47.736,00
Total	15,35	829.502,69

En Marzo del 2015 la compañía realizo el aumento de capital para la cual utilizo las cuentas de relacionadas donde los accionistas realizaron las aportaciones respectivas y cualquier saldo quedo como futuro aumento de capital como se menciona en la nota 15

NOTA 14.- CAPITAL EN ACCIONES

El Capital Social de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 fue de US\$800,00 que comprendía en 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 desembolsadas y emitidas en un 100%.

Con fecha Marzo del 2015 se incrementó el capital social en \$ 999.200,00 que comprendió en 999.200 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00, y cuyo monto final es el siguiente:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>
South Ecuameridian S.A.	354.896,00	180,00
Fundametz S.A.	200.104,00	264,00
Consultora Ambiental Ecosambito Cia Ltda.	170.000,00	136,00
Ceramix S.a.	137.500,00	110,00
Procindusa	82.500,00	66,00
Fusion Company S.A.	55.000,00	44,00
Total	<u>1.000.000,00</u>	<u>800,00</u>

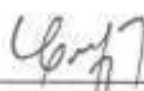
NOTA 15.- FUTURO AUMENTO DE CAIPTAL

Los accionistas decidieron al 31 de Diciembre del 2015 dejar el monto de \$ 109.366,67 para futuros aumento de capital y el detalle es el siguiente:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>
South Ecuameridian S.A.	40.000,00	0,00
Fundametz S.A.	0,00	0,00
Consultora Ambiental Ecosambito Cia Ltda.	0,00	0,00
Ceramix S.a.	41.666,67	0,00
Procindusa	25.000,00	0,00
Fusion Company S.A.	2.700,00	0,00
Total	<u>109.366,67</u>	<u>0,00</u>

NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Sociedad y autorizados para su publicación el 25 de Marzo del 2016.


CBA Carlos Mosquera Panchana
Contador General


Luis Valarezo Galarza
Apoderado General