

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN
Notas a los estados financieros

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

INFORMACIÓN GENERAL

a. Objeto Social

La Compañía denominada OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN fue constituida de conforme mediante Escritura Pública celebrada el 13 de Agosto del 2014, ante el Notario Público Primero del Cantón Manta, Provincia de Manabí, Abogado Jorge Nelson Guanoluisa Guanoluisa, Inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 286 Tomo 404 del libro de Registro Mercantil en Manta 6 de Septiembre del 2014. Compañía OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN el objetivo principal es la comercialización de gas, y oxígeno de tipo industrial; insumos o productos de metalúrgica y de gases industriales, así como también productos químicos.

b. Bases de Presentación

Estos estados financieros 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.

c. Propiedades.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

d. Impuesto a la Renta.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

e. Participación Trabajadores.

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN
Notas a los estados financieros

f. Reserva Legal.

La ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria.

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

2. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

AL 31 de Diciembre del 2017 el detalle es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de Efectivo.	SALDO
	31/12/2017
Caja General-Bancos	U.S. \$ 1.870,75
TOTAL	U.S. \$ <u>1.870,75</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2017 el saldo es el siguiente:

CLIENTES	SALDO
	31/12/2017
Nemen S.A	U.S. \$ 74,33
Leonardo Viteri	U.S. \$ 120,93
Antonio Parrales	U.S. \$ 75,00
Rasconsa C.A	U.S. \$ 800,48
Jairo Velez	U.S. \$ 71,08
Industrias Ales C.A	U.S. \$ 651,99
Astillero Esperanza Del Mar C.A. Astiesmar	U.S. \$ 419,85
Seafman C.A	U.S. \$ 60,48
Xavier Macias Ortega	U.S. \$ 108,00
Jorge Santana	U.S. \$ 61,00
Carlos Navarro	U.S. \$ 398,50
Jose Martinez Rizzo	U.S. \$ 230,00
Karla Vera	U.S. \$ 188,50
Antonio Mejia	U.S. \$ 76,50
Eminsalv	U.S. \$ 17,84

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN
Notas a los estados financieros

Daniel Cañarte	U.S. \$	385,65
Clinica Los Esteros	U.S. \$	17,82
Taller "Kar Frio" Reina Chica Antonio Salustio	U.S. \$	360,00
Corporación Superior S.A	U.S. \$	2,96
Jose Ceme Cedeño	U.S. \$	919,49
Taller Borys	U.S. \$	50,00
Carlos Sanchez	U.S. \$	34,00
Joffre Delgado	U.S. \$	431,11
Fernando Del Castillo	U.S. \$	89,48
Saul Solorzano	U.S. \$	75,98
Hector Constantine	U.S. \$	1.608,80
Ing Mario Proaño	U.S. \$	454,01
Clinica Lams	U.S. \$	188,10
Elvis Chavez	U.S. \$	1.067,25
Leonardo Mendoza	U.S. \$	170,74
Delipesca S.A	U.S. \$	63,29
Maninaval	U.S. \$	906,61
Isabel Urgiles	U.S. \$	3.932,29
Gustavo Flores	U.S. \$	1.528,20
TOTAL		<u>15.640,26</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2017 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2017
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)	U.S. \$ 1.269,36
TOTAL	<u>U.S. \$ 1.269,36</u>

5. INVENTARIOS

AL 31 de Diciembre del 2017 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2017
Inventario Mercadería	U.S. \$ 11.715,18
TOTAL	<u>U.S. \$ 11.715,18</u>

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN
Notas a los estados financieros

6. PROPIEDADES

<u>COSTO</u>	SALDOS 31/12/2016	Adquisiciones	Ajustes/Ventas	SALDOS 31/12/2017
Maquinarias	8.310,00			8.310,00
Muebles y Enseres	720,00	1.375,84		2.095,84
Equipo de Computación	750,00			750,00
Vehículos	30.000,00			30.000,00
Otras Propiedades Plantas y Equipos	1.360,00		1.360,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	-5.712,36	-6.948,58		-12.660,94
TOTAL	35.427,64			28.494,90

Depreciación	2017	% Dep.	Dep Anual
Maquinarias	8.310,00	10%	831,00
Muebles y Enseres	2.095,84	10%	117,58
Vehículos	30.000,00	20%	6.000,00
			6.948,58

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de Cuentas por Pagar Comerciales por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 fue como sigue:

	SALDO 31/12/2017
CxP Proveedores Bienes Y Servicios	U.S. \$ 35.045,66
TOTAL	U.S. \$ 35.045,66

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de los Beneficios Sociales por Pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 fue como sigue:

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN
Notas a los estados financieros

		SALDO 31/12/2017
Beneficios a Empleados	U.S. \$	1.372,04
Participación Trabajadores	U.S. \$	<u>565,85</u>
TOTAL		<u>1.937,89</u>

OBLIGACIONES AL IEES

El saldo de Obligaciones al IEES por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 fue como sigue:

		SALDO 31/12/2017
Obligaciones al IEES por Pagar	U.S. \$	<u>112,80</u>
TOTAL		<u>112.80</u>

IMPUESTOS A PAGAR

El saldo de Obligaciones al IEES por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 fue como sigue:

		SALDO 31/12/2017
Impuestos por Pagar	U.S. \$	<u>46,12</u>
TOTAL		<u>46,12</u>

8. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

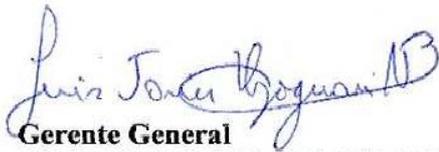
		SALDO 31/12/2017
Gran Total Otras Cuentas Y Doc. Por Pagar a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	U.S. \$	17.634,45
TOTAL		<u>17.634,45</u>

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN
Notas a los estados financieros

9. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	U.S. \$	3.772,30
Menos		
(-) 15% Participación a Trabajadores		565,85
UTILIDAD GRABABLE		<u>3.206,45</u>
Tasa de Impuesto a la Renta		25%
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	<u><u>801,61</u></u>



Gerente General

OSG DISTRIBUIDORA DE GASES Y OXIGENOS S.A. OSYGEN



CPA. Ricardo Reyes P.
C.I: 091951976-9