

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida por escritura pública el veinte y nueve de Septiembre del 2004 ante el Notario Cuarto Dr. Leslie Castillo Sotomayor en la Ciudad de Machala capital de la Provincia del Oro de la República del Ecuador, con un capital de \$ 300.000, Cuya Resolución No. 04M.01E.0273, de fecha 22 de Noviembre del 2004 dictada por el Lillian Romero León Intendente de Compañías de Machala, en la que aprueba la constitución de la misma. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala bajo el número No. 927 inscripcio 1688 del 26 de Diciembre del 2004. Su objetivo Social es dedicarse a la compra-venta y comercialización de productos de seguridad industrial, herramientas de trabajo y para la construcción, así también lodgrinos, soldas de alta y baja presión, llaves, equipos y accesorios para curbs y otros.

La duración de la compañía es de 50 años.

La compañía OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA. Aumento su Capital Social y Reformo sus Estatutos mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abg. Luis Zambrano Larrea el 06 de Diciembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 106, el 02 de Febrero del 2012.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a. Bases de preparación

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES parrafo 7.3 vigente al 31 de diciembre del 2015 y aplicada de manera uniforme a los períodos que presenta en estos estados financieros. Presentación de Estados Financieros Sección 29).

En el reconocimiento y medición de sus activos y pasivos por sus costos históricos, salvo cuando esto requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Moneda de presentación y moneda funcional

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el

Gobierno leuaturiano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, designando el Surro (S/) como unidad monetaria por el dólar como se define en la sección 3).

Periodo contable

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2015, se constituyen en los últimos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES (contienen los presentes estados financieros):

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015
- Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2015
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2015
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2015.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

b. La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente y fueron ratificadas y aprobadas tales como conforme queda explicado en notas aclaratorias por la Junta General de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de deteriorados activos.
- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

c. Reconocimiento en los estados financieros.

Activos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un activo no se reconocera en el balance cuando se considere improbable que del desarrollarse incurrido se vaya a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del período actual sobre el que se informa. En lugar de ello, tal transacción lleva al reconocimiento de un gasto en el estado de resultados.

Activos financieros y pasivos financieros

Se miden los activos financieros y pasivos financieros al valor razonable excepto cuando la norma requiera o permita la medición conforme a una base de medición tal como el costo o el costo amortizado.

Activos no financieros

Los activos no financieros se reconocen al costo histórico si además se medirían posteriormente sobre otra base de medición. Así las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el valor razonable menos costos de venta. Y mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta menos costos de terminación y venta. La medición de

activos a esos menores importes, siempre asegure que un activo no se mida por un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese activo.

La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, base a los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones 10%

Máquinaria y Equipo de Oficina 10%

Muebles y Equipos de Oficina 10%

Equipo de Computación 33%

Vehículos 20%

Es decir algunos activos no financieros que una entidad inicialmente reconoce al costo histórico, la norma permite o requiere una medición posterior al valor razonable (véase los párrafos 15.6 y 16.12 respectivamente; párrafo 15.5).

Las propiedades, planta y equipo que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 16.15);

Activos intangibles que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 17.23) y

Pasivos distintos de los pasivos financieros.

Los pasivos distintos de los pasivos financieros se miden por la mejor estimación del importe que debería requerirse para liquidar la obligación en la fecha a la cual se informa.

Compensación

Una entidad no compensará activos y pasivos, o ingresos y gastos, salvo cuando este requisito o permisión por la norma:

(a) Las mediciones de activos netas de correcciones valorativas, es decir correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas de dudoso cobro no constituyen compensaciones.

(b) Si las actividades de operación normales de la entidad no incluyen la compra y venta de activos no corrientes incluyendo inversiones y activos de operación, la entidad presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

Gastos

El reconocimiento de los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá un gasto en el estado de resultados cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Resultados

El resultado es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y por ello, no se necesita un principio de reconocimiento separado.

Partidas del Estado financiero

3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista sistema financiero y, otras inversiones menores de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7.248 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2015 que son:

	2014	2015
Caja general	27,085	2,819
Banco de Machala Cta. Cte. # 101052588	0	6,483
Banco de Machala Cta. Ahorros # 10109316		7,679
Total	27,085	16,982

4. Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Señalamos de estas cuentas vencidas de los Clientes al 31 de diciembre del 2015 de la Empresa que son:

	2014	2015
Cientes varios	19,179	31,197
	0	0
		0
Total	19,179	31,197

5. Prestamos empleados

Consiste en los préstamos otorgados a empleados al 31 de diciembre del 2015:

	2014	2015
Prestamos empleados	0	203
	0	11
		0
Total	0	213

6. Provisión por cuentas incobrables

La Provisión por cuentas incobrables no relacionadas al 1% la diferencia entre el valor en libros de las cuentas menos el importe recuperable de las mismas al 31 de Diciembre del 2015.

	2014	2015
provisión de cuentas incobrables	865	1,101
	0	0
		0
Total	865	1,101

7. Inventario

Los inventarios de mercadería que son registrados y valuados de acuerdo de método promedio, a su valor histórico aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de diciembre del 2015 que son:

	2014	2015
	0	0
inventario de Mercadería	210,173	158,657
		0
Total	210,173	158,657

5. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo por créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta, anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados al 31 de diciembre del 2014, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

	2014	2015
Retenciones en la fuente	1,373	0
Crédito tributario IVA	0	0
Anticipo al Impuesto a la Renta	1,144	0
		0
		0
Total	2,716	0

6. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilizan en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilizan para propósitos

administrativos, al costo, no han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2015.

2014 al		2015 al	
31/12/2014	(Pasivos)	31/12/2015	
20,718	0	23,788	
6,746	0	6,744	
3,000		3,000	
0	0	0	
1,000		1,000	
62,851		21,532	
1,300		1,300	
0	0	0	
<u>135,615</u>	<u>0</u>	<u>135,618</u>	
<u>41,119</u>	<u>0</u>	<u>41,117</u>	
<u>34,501</u>	<u>0</u>	<u>34,501</u>	

7. Cuentas y Documentos por Pagar.

son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros el saldo al 31 de diciembre del 2015.

	2014	2015
Proveedores locales	14,500	14,500
Total	14,500	14,500

7. Obligaciones con entidades financieras corrientes

Obligaciones financieras al periodo anterior y que al final del ejercicio 2015 salidas

	2014	2015
Instituciones Financieras	1,661	0
Total	1,661	0

5. Otras obligaciones corrientes.

Con la administración T-Ductoria, con el IESS, Participación Trilobal.com al 31 de diciembre del 2015.

	2014	2015
Obligaciones con el IESS	664	1,216
Obligaciones con el SRI	6,857	1,095
varias	3,500	1,181
Total	13,021	3,602

9. Provisiones no corrientes

Corresponde al importe por jubilación patronal no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucran incertidumbre económica, cuando se puede estimar razonablemente el importe.

	2014	2015
Provisión por jubilación patronal	4,405	8,007
Total	4,405	8,007

10. Prestamos de socios

Prestamos de socios al cierre del periodo 31 de diciembre del 2015

	2014	2015
Prestamos de socios	58,356	81,304
		0
		0
Total Cuentas por Pagar	58,356	81,304

11. Patrimonio

Capital

Esta integrado por el capital de 50,000.00 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una al 31 de Diciembre 2015

Socios	%	Aportaciones
FEBRES CORDERO CUEVA GINA MARIANA	80.00%	40,000
LEON FEBRES CORDERO GINA MARIA	10.00%	5,000
SALINAS FEBRES CORDERO MARIA GABRIELA	10.00%	5,000
	0.00%	0
Total	100.00%	50,000

12. Aporte de socios para futuras capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones

	2014	2015
Aporte Futuras Capitalizaciones	34,418	34,418
Total	34,418	34,418

13. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 106 y 257 de la Ley de Compañías, se reserva un 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que excede la utilidad.

	2014	2015
Reserva legal	10,812	10,812
	<u>10,812</u>	<u>10,812</u>

14. Ganancias Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas al 31 de diciembre del 2015.

	2014	2015
Ganancias Acumuladas	58,194	80,904
	<u>58,194</u>	<u>80,904</u>

15. Pérdida del Ejercicio

Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

16. Fianzas recibidas

Hasta el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros, propuestos de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, se le han prestado los servicios que se originan de la administración de la compañía, pudiendo tener un efecto significativo sobre los resultados mostrados en los estados financieros.

Hoy, treinta y cinco de diciembre del 2015.

Rocío Elizaveth Rodríguez