

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

Activo	Notas	Años terminados al 31 de diciembre	
		2019	2018
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	32.671,45 ✓	31.497,14
Activos financieros	2	28.396,51 ✓	32.674,15
Inventario	3	80.369,90 ✓	76.782,95
Activos por impuestos corrientes	4	3.202,09	2.681,84
Total activo corriente		US\$ 144.639,95	143.636,08
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5	47.921,21 ✓	48.916,64
Activos por impuestos diferidos	6	1.474,64 ✓	811,14
Total activo corriente		US\$ 49.395,85	49.727,78
Total activos		US\$ 194.035,80	193.363,86
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	7	14.851,16 ✓	15.526,97
Otras obligaciones corrientes	8	8.170,59 ✓	6.157,10
Cuentas por pagar diversas relacionadas	9	8.554,87 ✓	12.500,00
Total pasivo corriente		US\$ 31.576,62	34.184,07
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar diversas relacionadas y p	10	1.159,65 ✓	1.771,45
Provisión por beneficios empleados	11	12.744,89 ✓	11.590,48
Total pasivo no corriente		US\$ 13.904,54	13.361,93
Total pasivos		US\$ 45.481,16	47.546,00
Patrimonio			
Capital	12	50.000,00 ✓	50.000,00
Reservas	13	83.845,31 ✓	83.845,31
Otros resultados integrales	14	7.764,28 ✓	6.265,28
Resultados acumulados	15	5.707,27 ✓	3.991,48
Garancia neta del periodo		1.237,78 ✓	1.715,79
Total patrimonio		US\$ 148.554,64	145.817,86
Total pasivo y patrimonio		US\$ 194.035,80	193.363,86

Gina Córdova Cueva
Representante Legal
Febres Córdova Cueva Gina Mariana
CI: 0101308302

Cabrera Celi Cosme Douglas
Contador
Cabrera Celi Cosme Douglas
Ruc: 0700996655001

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos operacionales		
Ventas		
Ventas de bienes	219,373,57 ✓	256.559,50
Otros ingresos jubilación y desahucio	663,50 ✓	-
Otros ingresos	17.473,50 ✓	6.156,15
Total ventas	<u>237.510,57</u>	<u>262.715,65</u>
 Costo de venta y producción		
Costo de venta y producción	-155.385,50 ✓	-173.553,99
Total costo de venta y producción	US\$ <u>-155.385,50</u>	<u>-173.553,99</u>
 Utilidad bruta	US\$ <u>82.125,07 ✓</u>	<u>89.161,66</u>
 Gastos		
Gastos de venta y administrativos	-79.531,44 ✓	-86.510,40
Total gastos	US\$ <u>-79.531,44</u>	<u>-86.510,40</u>
 Utilidad antes 15% a trabajadores e impuesto a la renta	<u>2.593,63 ✓</u>	<u>2.651,26</u>
 (-) 15% Participación a trabajadores	-389,04 ✓	-397,68
(-) 22% Impuesto a la renta	-966,81 ✓	-1.348,93
Impuesto diferido	-	811,14
Ganancia neta del periodo	US\$ <u>1.237,78 ✓</u>	<u>1.715,79</u>


Representante Legal
Febres Cordero Cueva Gina Mariana
CL/ 0101308302


Contador
Cabrera Celi Cosme Douglas
Ruc: 0700996655001

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019
(Expresado en dólares)

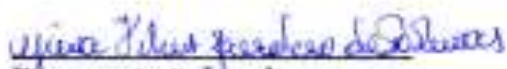
Detalle de Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias o Pérdidas Actuariales	Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Período	Total Patrimonio
Saldo al Final del Período 31/12/2019	50.000,00	10.811,97	73.033,34	7.764,28	5.707,27	1.237,78	148.554,64
Saldo del Período Inmediato Anterior 31/12/2018	50.000,00	10.811,97	73.033,34	6.265,28	3.991,48	1.715,79	145.817,86
Cambios del Año en el Patrimonio:	-	-	-	1.499,00	1.715,79	-478,01	2.736,78
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales					1.715,79	-1.715,79	-
Otros cambios (detallar)				1.499,00	-	-	1.499,00
Ganancia neta del periodo						1.237,78	1.237,78


Representante Legal
Febrés Cordero Cueva Gina Mariana
CI: 0101308302


Contador
Cabrera Celi Cosme Douglas
Ruc: 0700996655001

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre	
	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1.174,31	8.990,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	241.124,71	268.770,82
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-159.648,26	-167.991,99
Pagos a y por cuenta de los empleados	-63.237,19	-69.883,98
Otros pagos por actividades de operación	-11.541,21	-23.071,04
Impuestos a las ganancias pagados	-966,81	-1.348,93
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	US\$ 5.731,24	6.474,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	-4.556,93	-3.749,91
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	6.265,28
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	US\$ -4.556,93	2.515,37
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	US\$ 1.174,31	8.990,25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	31.497,14	22.506,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ 32.671,45	31.497,14
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$ 2.593,63	2.651,26
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	US\$ 1.629,49	-751,18
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	995,43	995,43
Ajustes por gastos en provisiones	2.653,41	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-966,81	-1.348,93
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-389,04	-397,68
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-663,50	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	US\$ 1.508,12	4.574,89
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9.286,64	6.055,17
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-5.529,25	34,04
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	846,75
(Incremento) disminución en inventarios	-3.586,95	4.549,74
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-675,81	1.012,26
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.013,49	-541,12
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-7.382,04
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ 5.731,24	6.474,88


Representante Legal
Febres Cordero Cueva Gina Mariana
C.I. 0101308302


Contador
Cabrera Cell Cosme Douglas
Ruc: 0700996655001

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

OPERACIONES

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA. La Compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Machala, el 29 de septiembre del 2004, fue aprobada por la superintendencia de compañías mediante Resolución N° 04.M.DIC.0273 del 22 de noviembre del 2004.

Objeto social: La Importación, exportación, industrialización, representación, comercialización, distribución, mantenimiento y venta al por mayor y menor de lo siguiente: a.-Cilindros de alta y baja presión para la industria y medicina.

Capital Social

La compañía OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA. Tiene U\$ 50.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en cincuenta mil participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una..

Políticas contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 8, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: El efectivo comprende el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses”, “Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas”, “Otras cuentas por cobrar relacionadas” y “Otras cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por pagar proveedores” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en todas sus categorías de “Documentos y cuentas por cobrar clientes” y “Otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de “Documentos y cuentas por pagar proveedores” cuyas características se explican a continuación:

Activos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por las ventas en el curso normal de operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- b. **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por transacciones comerciales, las cuales son exigibles por la Compañía en el corto y largo plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- c. **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos que se liquidan en el corto plazo. Se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Inventario

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Impuestos por recuperar

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, lo cual la administración de la Compañía estima que serán recuperados en el corto plazo. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, Planta y Equipos

La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>% Depreciación</u>
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de cómputo	3	33.33%
Maquinaria y equipos	10	10%
Vehículos	5	20%

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Las propiedades y equipos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de su propiedad, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

Impuesto a la renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas 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 veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno 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.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Calculada en función del total de los ingresos dividido para 24, y se provisiona y se paga de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- a.** La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- b.** Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- c.** El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

Los ingresos por venta de sus productos son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta son reconocidos como descuento en el precio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1.1	1.878,06	3.253,70
Banco	1.2	30.793,39	28.243,44
		<u>32.671,45</u>	<u>31.497,14</u>

1.1 Caja

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja ventas	1.572,64	1.585,84
Caja chica	15,27	198,78
Caja sueltos	100,00	100,00
Cheques Posfechados Clientes	190,15	1.369,08
	<u>1.878,06</u>	<u>3.253,70</u>

1.2 Banco

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Machala cta. cte. 1010525396	4.515,02	6.065,90
Banco Machala cta. aho 1010921666	26.278,37	22.177,54
	<u>30.793,39</u>	<u>28.243,44</u>

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	25.492,64	34.524,35
Otras cuentas por cobrar	5.009,00	-
(-) Provisión cuentas incobrables	(2.105,13)	(1.850,20)
	<u>28.396,51</u>	<u>32.674,15</u>

(Nota 3) INVENTARIO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios de mercadería	58.315,71	55.848,86
Inventarios se llaves	10.810,17	10.820,53
Inventarios de sueldas	8.343,46	7.976,98
Inventarios de refrigerantes	2.900,56	2.136,58
	<u>80.369,90</u>	<u>76.782,95</u>

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(Nota 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario (IVA)	1.797,57	1.525,31
Crédito tributario (I.R.)	1.404,52	1.156,53
	<u>3.202,09</u>	<u>2.681,84</u>

(Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Composición al 31 de diciembre:

Detalle de cuentas	Saldo al 31/12/2018	Disminución	Saldo al 31/12/2019
<u>Costo</u>			
Terreno	20.748,00	-	20.748,00
Edificios	13.416,49	-	13.416,49
Muebles y enseres	1.149,93	-	1.149,93
Equipos de oficina	895,38	-	895,38
Equipo de computación	580,36	-	580,36
Vehículo	82.820,95	-	82.820,95
US\$	119.611,11	-	119.611,11
<u>Depreciación</u>			
Propiedad planta y equipo	(70.694,47)	(995,43)	(71.689,90)
US\$	(70.694,47)	(995,43)	(71.689,90)
US\$	48.916,64	(995,43)	47.921,21

(Nota 6) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuestos diferidos	1.474,64	811,14
	<u>1.474,64</u>	<u>811,14</u>

(Nota 7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	12.213,67	15.526,97
Otras cuentas por pagar	2.637,49	-
	<u>14.851,16</u>	<u>15.526,97</u>

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(Nota 8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	2.555,63	2.138,19
Con el IESS	1.099,71	1.184,59
Por Beneficio de ley a empleados	4.126,21	2.436,64
15% Participación a trabajadores	389,04	397,68
	<u>8.170,59</u>	<u>6.157,10</u>

(Nota 9) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionista Gina Febres Cordero	8.554,87	12.500,00
	<u>8.554,87</u>	<u>12.500,00</u>

(Nota 10) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionista Gina Febres Cordero	1.159,65	1.771,45
	<u>1.159,65</u>	<u>1.771,45</u>

(Nota 11) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	7.381,02	6.835,52
Bonificación por desahucio	5.363,87	4.754,96
	<u>12.744,89</u>	<u>11.590,48</u>

(Nota 12) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de cincuenta mil 00/ 100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (50.000,00) dividido en participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Socios	No. de Participación	Valor por Participación	% de Participación	Valor Total 2019
Febres Cordero Cueva Gina Mariana	40.000	1,00	80,00%	40.000,00
León Febres Cordero Gina María	5.000	1,00	10,00%	5.000,00
Salinas Febres Cordero María Gabriela	5.000	1,00	10,00%	5.000,00
	<u>50.000</u>		<u>100%</u>	<u>50.000,00</u>

OXIGENOS DEL MAR OXIMAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(Nota 13) RESERVAS

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito. - La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva legal	10.811,97	10.811,97
Reserva facultativa	73.033,34	73.033,34
	<u>83.845,31</u>	<u>83.845,31</u>

(Nota 14) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia o pérdida actuarial	7.764,28	6.265,28
	<u>7.764,28</u>	<u>6.265,28</u>

(Nota 15) RESULTADOS ACUMULADOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas	5.707,27	3.991,48
	<u>5.707,27</u>	<u>3.991,48</u>

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía obtuvo una Utilidad Neta de US\$ 1.237,78

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.