

OILCHEM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1. Constitución y Operaciones

OILCHEM S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas. La actividad Económica principal es la prestación de servicios de reparación y mantenimiento de maquinaria para la minería y la extracción de petróleo y gas a cambio de una retribución o por contrato.

Nota 2. Bases de Presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1. Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3. Políticas Contables

Las políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja depósitos en Bancos Locales

b. Activos Financieros

LA EMPESA OILCHEM S.A., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Documentos y cuentas por cobrar. Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 180 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

c. Propiedad, planta y equipo Activos

Los elementos de propiedad, planta y equipo se medirán a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigido a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación de personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluye en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

Medición del Costo

El costo es un elemento de propiedad, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de Computación	3

d. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

e. Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce

en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención). Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

f. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

g. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio. - El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registrará de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente. De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

h. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos. Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

i. Reconocimiento de ingresos

Los 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 pueda otorgar. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad. Los costos probables que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

j. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

k. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconocerá como un pasivo en las cuentas de OILCHEM S. A., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los SOCIOS de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Socios.

l. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, en el Art. 297 de la Ley de compañías establece que el porcentaje para la creación de la reserva legal para las Sociedades Anónimas es de un porcentaje no menor al 10% de las Utilidades netas de un determinado ejercicio económico, el mismo que debe acumularse hasta que alcance el 50% del Capital Social, según normativa legal vigente.

Nota 4. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un Activo o Pasivo contingentes.

Nota 5. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozcan, en la opinión de la Administración de la compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Nota 6. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 05 de Junio del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia General, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores y Accionistas sin modificaciones.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
Caja General	USD \$	1.000,00	1.000,00
Banco Pacifico 795177-9		421,43	1.200,00
Banco Pacifico 79XXX8-7		2.709,22	
	USD \$	<u>4.130,65</u>	<u>2.200,00</u>

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Otras Ctas*Cobrar Pablo Ortiz	USD \$ 2.931,98	-
	USD \$ <u>2.931,98</u>	<u>-</u>

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos fueron como sigue:

ACTIVOS FIJOS								
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	IMPORTE EN LIBROS	VIDA UTIL EN AÑOS	DEPRECIACIÓN ANUAL	% PERMITIDO	GASTO SEGÚN LIMITE	GASTO SEGÚN CONTABILIDAD 2018	VALOR DEP. MENSUAL 2019	GASTO SEGÚN CONTABILIDAD 2019
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.450,00	10	\$ 145,00	10%	\$ 145,00		\$ 12,08	145,00
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 3.000,00	3	\$ 1.000,00	33%	\$ 990,00		\$ 83,33	1000,00
TOTALES						95,41	\$ 95,42	1145,00

10. PROVEEDORES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Proveedores Nacionales	USD \$ 3.937,96	-
	USD \$ <u>3.937,96</u>	<u>-</u>

11. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Aportes less por pagar	USD \$ 54,89	-
	USD \$ <u>54,89</u>	<u>-</u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Otras Cuentas por pagar - Delia Cobos USD \$	2.500,00	-
USD \$	<u>2.500,00</u>	<u>-</u>

13. PATRIMONIO

13.1 Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el capital suscrito y pagado es de USD \$1.200,00 dividido en 1200 acciones con un valor nominal de US\$1.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
Venta De Bienes Tarifa 12%	USD \$	125.587,24	-
Totales:	USD \$	<u>125.587,24</u>	<u>-</u>

15. GASTOS Y COSTOS DE VENTAS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
Costos	USD \$	143.629,80	-
Gastos Administrativos y de Ventas		12.670,73	-
Otros Gastos		52,31	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	USD \$	<u>156.352,84</u>	<u>-</u>

Belen Barahona Cobos

1718058488001