

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 22 de Agosto de 1997, ante el notario del Cantón Quito se extendió la escritura pública de constitución de OCILEB S.A. la cual se encuentra inscrita en el Registro mercantil el 22 de agosto del mismo año bajo el N°2073.

OCILEB S.A. dedicada a la manufactura, compra, venta, comercialización, distribución, importación y exportación, por cuenta propia o ajena, de toda clase de productos de uso militar y policial, equipo bélico y afines

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1791360400001 Su domicilio legal se ubica en la Av. Naciones Unidas N5100 Y Av. 10 de Agosto, Cantón Quito.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros de Compañía OCILEB S.A. han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. Bases de presentación

Los estados de situación financiera de OCILEB S.A. han sido preparados conforme a la NIIFS para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIFS para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa.

2.2. Moneda

OCILEB S.A., utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

OCILEB S.A., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. 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 de 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.

b. 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.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$1000 (mil dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurrir.

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.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Beneficios a los empleado

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 registra 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.

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

2.9. 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.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.11. Reconocimiento de gastos

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

2.12. Distribución de dividendos

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

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este año el saldo en bancos es el siguiente:

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
CAJA-BANCOS	-
TOTALES	-

NOTA No.4 OTROS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	78,088.49
INVENTARIO	13,070.00
TOTALES	13,070.00

NOTA No. 5 ACTIVO FIJO

Este valor comprende:

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes de la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,738.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	80,000.00
TOTALES	85,738.00
DEPRECIAC. ACUM. ACTIVOS	
(-)DEPRECIAC. ACUM. ACTIVOS	-75,756.00
TOTALES	(75,756.00)
TOTAL ACTIVO FIJO	9,980.55

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 6 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Registra el saldo de inversiones corrientes que mantiene OCILEB S.A., al 31 de diciembre de 2015, cuyos saldos se desglosan así:

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
INVERSIONES FINANCIERAS	9,458.00
TOTALES	<u>9,458.00</u>

NOTA No. 7 OBLIGACIONES POR PAGAR

Este valor corresponde:

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
OBLIGACIONES SOCIALES	1315.78
OBLIGACIONES FISCALES	0
TOTALES	<u>1315.78</u>

NOTA No. 8 PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES

Este valor corresponde:

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	64,516.46
TOTALES	<u>64,516.46</u>

NOTA No. 9 CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

DETALLE	Saldo al 31-Dic-16
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	8,000.00
RESERVA DE CAPITAL	21,947.75
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	14,705.09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	111.96
TOTALES	<u>44,764.80</u>

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

(a) La composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1703578334	ANDRADE ORELLANA MIGUEL ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	7600.00
2	1703578300	ANDRADE ORELLANA RAFAEL ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	400.00
TOTAL (USD \$):					8000.00

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

NOTA No. 10 VENTAS NETAS

Los ingresos operativos al 31 de Diciembre del 2016 corresponden según detalle:

DETALLE	Saldo al
	31-Dic-16
VENTAS NETAS LOCALES	56,850.00
TOTAL DE INGRESOS	<u>56,850.00</u>

OCILEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 11. COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

DETALLE	Saldo al
COSTOS	31-Dic-16
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	49,343.06
TOTALES	<u>49,343.06</u>
GASTOS GENERALES	
SUMINSTROS Y MATERIALES	93.08
COMBUSTIBLES	1,099.43
GASTOS DE VIAJE	429.40
ALIMENTACION	1,446.02
TRAMITES	3,123.05
GASTOS LEGALES	400.00
INTERNET	<u>804.00</u>
TOTAL	<u>7,394.98</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>56,738.04</u>

NOTA No. 12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 15 del 2017) no se produjeron ingresos, debido a la recisión que mantiene el país y n o pudiendo cumplir con los objetivos planteados.

Atentamente,

Ing. Iván Maldonado
Contador

Registro 17-345