

OILMARCK S.A

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía OILMARCK S.A. Fue constituida el 04 de abril del año 2001, de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes en el Ecuador.

La compañía nace con la finalidad de realizar otras actividades de: ACTIVIDADES EN EL AREA DE HIDROCARBUROS EN TODAS SUS FASES.

La oficina principal está ubicada en la Provincia: PICHINCHA; QUITO DISTRITO METROPOLITANO; TUMBACO / JOSE PLAZA SN Y GONZALO PIZARRO: 1 Registro Único de Contribuyentes 1791882229001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores: JIMENEZ IMBAQUINGO CRISTHIAN IVAN y JIMENEZ MOTOICHE WALTER IVAN que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los socios constituyen, el Sr. JIMENEZ IMBAQUINGO CRISTHIAN IVAN con el 0.05% del paquete accionario, el Sr. JIMENEZ MOTOICHE WALTER IVAN. Con el 99.95% del paquete accionario.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas

han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1. Base de Presentación.-

Los estados financieros de OILMARCK S.A., comprenden los estados de situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico 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.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye el valor recibido en caja.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1. Con la administración tributaria

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2019, la empresa no cuenta con personal para nómina.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2019
Banco Pichincha	11,34
	<hr/>
	11,34

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pichincha cuenta corriente No. 3397986004, con calificación de riesgo AAA.

5. ACTIVOS FINANCIEROS.

OILMARCK S.A. No cuenta con activos financieros al cierre del periodo

6. CLIENTES

Composición:

	2019
Cientes	<u>4.435,20</u>
	<u>4.435,20</u>

	2019
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>44,35</u>
	<u>44,35</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019
Anticipo Proveedores	0,00
Garantías Arriendo	<u>680,00</u>
TOTAL	<u>680,00</u>

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

CREDITO TRIBUTARIO	2019
Crédito Tributario Renta	1.074,28
Crédito Tributario IVA	<u>12.357,12</u>
TOTAL	<u>13.431,40</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

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

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Composición:

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Muebles y Enseres	8.129,87	-1.851,03
Equipo de Oficina	1.069,14	-106,91
Equipo de computación	2.327,08	-831,18
Maquinaria y Herramientas	0,00	-0,00
Vehículos	0,00	-0,00
Total:	<u>11.526,09</u>	<u>-2.789,12</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2019
Proveedores	<u>-440,01</u>
	<u>-440,01</u>

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2019
Obligaciones con terceros	<u>-5.886,01</u>
	<u>-5.886,01</u>

13. PROVISIONES

	2019
Impuestos y Provisiones Sociales	<u>0,00</u>
Total provisiones	<u>0,00</u>

14. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2019:

	2019
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	4.715,08
15% Participación Utilidad	0.00
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>182,73</u>
Base tributaria	4.897,81
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>1.077,52</u>

-1 Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 comprende USD \$2.000,00 en acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

16. COSTOS

COSTO	VALOR
Costos Operativos	0,00
TOTAL	<u>0,00</u>

17. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

2019

GASTOS	VALOR
Costos Operacionales	19.724,25
Impuestos/contribuciones/otros	361,11
Mantenimiento Oficina	53,69
Mantenimiento Vehículo	2.488,86
Hospedaje	137,51
Combustible	2.466,43
Arriendo	4.730,00
Alimentación Varios	751,64
Póliza Seguro Accidentes Personal	391,08
Correo Y Encomendáis	18,00
Trámites Legales Y Notariales	17,49
Suministros De Oficina	149,80
Suministros De Limpieza	51,62
Suministros De Cafetería	255,97
Telefonía/internet	628,55
Energía Eléctrica	142,22
Movilizaciones	399,86
Gastos Oficina	198,47
Gasto mantenimiento montacargas	1.537,17
Gastos Sin Respaldo Legal	10,51
Gasto Depreciación Muebles Y Enseres	850,86
Gasto Depreciación Equipo De Computo	831,18
Gasto Depreciación Equipo De Oficina	106,91
Servicios Prestados	803,58
Cuentas Incobrables	44,35
Servicios Y Comisiones Bancarias	127,87
Total	37.278,98

OILMARCK S.A.



ING. JIMÉNEZ MOTOCHÉ WALTER IVÁN
GERENTE GENERAL
OILMARCK S.A.