

SUROCEANICA S.A

Contenido

Página

Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros

2 – 13

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambios en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SUROCEANICA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	13,69	8,50	5,19
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	4.427,08	4.432,27	-5,19
INVENTARIOS	NOTA 5	24.649,07	24.649,07	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	515,97	361,47	154,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		29.605,81	29.451,31	154,50
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	70.000,00	70.000,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		70.000,00	70.000,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS		99.605,81	99.451,31	154,50
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	2.258,19	2.184,63	73,56
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	436,43	546,44	-110,01
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.694,62	2.731,07	-36,45
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RE	NOTA 10	78.257,84	77.730,46	527,38
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		78.257,84	77.730,46	527,38
TOTAL DE PASIVOS		80.952,46	80.461,53	490,93
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 11	800,00	800,00	0,00
Capital Suscrito				
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumuladas		19.639,78	20.448,78	-809,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era Vez		-1.350,00	-1.350,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		-436,43	-809,00	372,57
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		18.653,35	19.089,78	-436,43
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		99.605,81	99.551,31	54,50

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SUROCEANICA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Al 31 de Diciembre del 2013**

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		0,00
Venta de bienes	0,00	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		
(-) Descuentos sobre ventas		
COSTO DE VENTAS		0,00
Mano de Obra Directa	0,00	
Otros Costos Indirectos	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		0,00
OTROS INGRESOS		0,00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		0,00
IMPUESTO A LA RENTA 23%		436,43
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-436,43

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SUROCEANICA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		0.00	0.00	0.00	0.00	20.446,78	0.00	-1.350.00	-809.00	18.289.78
Aumento de Capital										0.00
Aportes Futura Capitalización										0.00
Otros Cambios						-809.00			809.00	0.00
Ganancia Neta del Periodo									-436.43	-436.43
SALDO AL 31-DIC-2013		0.00	0.00	0.00	0.00	19.639.78	0.00	-1.350.00	-436.43	17.859.78

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SUROCEANICA S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		Al 31 de Diciembre 2.013
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		0,00
(+) Ventas	0,00	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	0,00	
Impuestos a las ganancias pagados		-436,43
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-436,43	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IVA)	0,00	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	0,00	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
(+) Variación CxP Proveedores	0,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-436,43
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		100,00
(-) Variación Equipos de Computación	100,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		100,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0,00
(+) Variación Cuentas por Pagar Diversas	0,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-336,43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		8,50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		-327,93

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

1. INFORMACION GENERAL

a. Objeto Social

SUROCEANICA S.A fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Julio del 2004 con el nombre de SUROCEANICA S.A. es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 116243, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración** – Los estados financieros de SUROCEANICA S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.
(NOTA 4)

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

- 2.5. **Inventario** - Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.
(NOTA 5)

- 2.6 **Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

2.7 **Propiedades y Equipos**

2.7.1. **Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.7.2. **Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 7)

- 2.8. **Cuentas por pagar y Documentos por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 10)

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados
(NOTA 8).

- 2.10. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.10.1. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios (**NOTA 9**).

- 2.11. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero. dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo en Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil General es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Banco Bolivariano	13,69	8,50
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	13,69	8,50

4. CUENTAS POR COBRAR, NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a otros Deudores

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Cuentas por Cobrar Varios	237,23	242,42
Total –Cuentas por Cobrar No Relacionadas	237,23	242,42

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Cuentas por Cobrar del Grupo	4.189,85	4.189,85
Total –Cuentas por Cobrar Relacionadas	4.189,85	4.189,85

5. INVENTARIOS

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Mercadería para la Venta		
Importación 10	21.770,36	21.770,36
Importación 11	679,48	679,48
Importación 12	2.095,38	2.095,38
Importación 13	103,85	103,85
Total Inventarios	24.649,07	24.649,07

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	432,08	277,58
Activos por Impuestos	83.89	83.89
Total Cuentas por Impuestos Corrientes	515,97	361,47

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Edificios	70.000,00	70.000,00
Equipos de Computación	0,00	1.594,18
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de Computación	0,00	-1.594,18
Total de Activo Fijo	70.000,00	70.000,00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Proveedores Nacionales	2.258,19	2.184,63
Total Cuentas por Pagar	2.258,19	2.184,63

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declarar. Impuestos con la administración tributaria y demás entidades:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar	436,43	546,44
Total Obligaciones Corrientes	436,43	546,44

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS

Comprende el valor de cuentas por pagar a largo plazo:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Varios Acreedores	78.257,84	78.257,84
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	78.257,84	78.257,84

11. PATRIMONIO

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2013, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

SUROCEANICA S.A.

Notas a los estados financieros

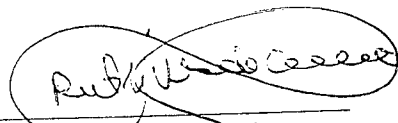
31 de diciembre del 2013

12. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo 14 de 2014, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sra. Ruth Wilches Rinto
Gerente


Ec. Edward Herrera Arceaga
Contador