

SUROCEANICA S.A

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Notas a los Estados Financieros	2 – 10

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2015, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2014 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 2015

SUROCEANICA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2.015	2.014	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	3,60	36,29	-32,69
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	3.986,24	4.404,48	-418,24
INVENTARIOS	NOTA 5	24.649,07	24.649,07	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	434,00	433,06	0,94
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		83,89	83,89	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		29.156,80	29.606,79	-449,99
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	70.000,00	70.000,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2.497,72	0,00	2.497,72
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		72.497,72	70.000,00	2.497,72
TOTAL DE ACTIVOS		101.656,52	99.606,79	2.049,73
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	13.003,17	10.953,44	2.049,73
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	0,00	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	NOTA 10	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.003,17	10.953,44	2.049,73
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 11	70.000,00	70.000,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		70.000,00	70.000,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		83.003,17	80.953,44	2.049,73
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 12	800,00	800,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		17.853,35	17.853,35	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		18.653,35	18.653,35	0,00
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		101.656,52	99.606,79	2.049,73

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

SUROCEANICA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2015

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 22%		0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		0,00

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

SUROCEANICA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (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-2015		800.00	0.00	0.00	0.00	19.203,35	0.00	-1.350.00	0.00	18.653,35
Aumento de Capital										0.00
Aportes Futura Capitalización										0.00
Otros Cambios										0.00
Ganancia Neta del Período									0.00	0.00
SALDO AL 31-DIC-2015		800,00	0,00	0,00	0,00	19.203,35	0,00	-1.350,00	0,00	18.653,35

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1. 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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos 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 2015. 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 proveen 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)

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.

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

- 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. 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)
- 2.9. 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:
- 2.9.1. 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 imponderables 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.
- 2.9.2. 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 las 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.
- 2.9.3. 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)
- 2.10. Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas** – Se reconoce como pasivo corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento se espera que sea superior al ciclo normal de explotación. (NOTA 10)
- 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 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo en Cuenta Corriente del Banco Bolivariano es:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Banco Bolivariano	3,60	36,29
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	3,60	36,29

4. CUENTAS POR COBRAR, RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a otros Deudores

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Cuentas por Cobrar Varios	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar del Grupo	3.988,24	4.404,48
Total –Cuentas por Cobrar Relacionadas	3.988,24	4.404,48

5. INVENTARIOS

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 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

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	434,00	433,06
Activos por Impuestos	83,89	83,89
Total Cuentas por Impuestos Corrientes	516,95	516,95

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

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Edificios	70.000,00	70.000,00
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>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Proveedores Nacionales	13.003,17	10.953,44
Total Cuentas por Pagar	13.003,17	10.953,44

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>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar	0,00	0,00
Total Obligaciones Corrientes	0,00	0,00

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 corto plazo:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Varios Acreedores	0,00	0,00
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

11. **CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS**

Comprende el valor de cuentas por pagar a largo plazo:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Varios Acreedores	<u>70.000,00</u>	<u>70.000,00</u>
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	70.000,00	70.000,00

12. **PATRIMONIO**

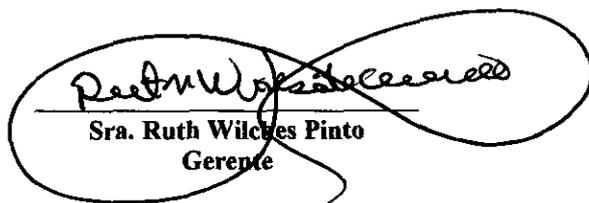
12.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

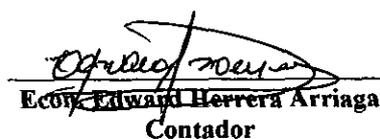
13. **EVENTO SUBSECUENTE**

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 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 de 2016, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sra. Ruth Wilches Pinto
Gerente


Econ. Edward Herrera Arriaga
Contador