

SUROCEANICA S.A

Contenido

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

Página

2 – 14

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 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 2018

SUROCEANICA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	71.225,45	159.566,25	-88.340,80
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacion	NOTA 4	2.956,80	22.275,00	-19.318,20
Otras Cuentas por Cobrar		160.439,75	12.047,28	148.392,47
INVENTARIOS				
Producto Terminado	NOTA 5	24.925,04	24.649,07	275,97
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IR)	NOTA 6	97,42	1.408,96	-1.311,54
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Activos Corrientes	NOTA 7	0,00	83,89	-83,89
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		259.644,46	220.030,45	39.614,01
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Edificios	NOTA 8	70.000,00	70.000,00	0,00
Equipos de Computación		0,00	0,00	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-7.000,04	-3.500,00	-3.500,04
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Otros Activos No Corrientes	NOTA 9	21.386,61	4.854,61	16.532,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		84.386,57	71.354,61	13.031,96
TOTAL DE ACTIVOS		344.031,03	291.385,06	52.645,97
SUROCEANICA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Cuentas por Pagar Proveedores	NOTA 10	100,40	7.823,32	-7.722,92
Otras cuentas por Pagar Relacionadas		0,00	51.107,03	-51.107,03
Otras cuentas por Pagar		90.268,80	8.845,04	81.423,76
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	NOTA 11	676,71	177,55	499,16
Con el IESS		314,88	0,00	314,88
Por Beneficios a Empleados		165,00	0,00	165,00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		307,29	0,00	307,29
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		91.833,08	67.952,94	23.880,14
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Otras cuentas por Pagar	NOTA 12	230.740,14	201.854,92	28.885,22
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		230.740,14	201.854,92	28.885,22
TOTAL DE PASIVOS		322.573,22	269.807,86	52.765,36
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito	NOTA 13	800,00	800,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias (pérdidas) Acumulados		20.943,24	18.428,64	2.514,60
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era Vez		-1.350,00	-1.350,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Periodo		1.064,57	3.698,56	-2.633,99
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		21.457,81	21.577,20	-119,39
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		344.031,03	291.385,06	52.645,97

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

SUROCEANICA S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2018			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	NOTA 14		42.698,70
Venta de bienes		42.698,70	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias			
(-) Descuentos sobre ventas			
COSTO DE VENTAS	NOTA 15		43.148,74
Inventario Inicial Mercadería		24.649,07	
Compras		32.385,97	
(-) Inventario Final Mercadería		-24.925,04	
Otros Costos Indirectos		11.038,74	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			-450,04
OTROS INGRESOS			2.498,61
OTROS INGRESOS	NOTA 16	2.498,61	
GASTOS			0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 17	0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			2.048,57
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			307,29
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			1.741,28
IMPUESTO A LA RENTA 22%			676,71
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			1.064,57

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

SUROCEANICA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)								
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		800,00	0,00	0,00	18.428,64	-1.350,00	3.698,56	21.577,20
Aumento de Capital								0,00
Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales					2.514,60		-2.514,60	0,00
Otros Cambios							-1.183,96	-1.183,96
Ganancia Neta del Periodo							1.064,57	1.064,57
SALDO AL 31-DIC-2018		800,00	0,00	0,00	20.943,24	-1.350,00	1.064,57	21.457,81

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

SUROCEANICA S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2.018</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-86.375,57
Otros Cobros por Actividades de Operación	2.498,61
Pago a Proveedores de Bienes	-51.147,63
Pago a Empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-177,55
Otras entradas (salidas) de efectivo	35.692,08
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-99.510,06</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-17.715,96
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-17.715,96</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	28.885,22
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>28.885,22</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-88.340,80</u>
-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	159.566,25
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>71.225,45</u>

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

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 Exportación de banano.

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 2018, 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 2018. 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 liquidas, 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 vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, 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. Otros activos corrientes - El activo corriente, también llamado activo circulante o líquido, es el activo de una empresa que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. Como por ejemplo, el dinero del banco, las existencias, y las inversiones financieras (NOTA 7).

31 de diciembre del 2018

2.8. Propiedades y Equipos

2.8.1. 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.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. **(NOTA 8)**

2.9. Otros activos no corrientes - Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. **(NOTA 9)**

2.10. 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 periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados **(NOTA 10)**

2.11. 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:

2.11.1. 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 imposables 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 periodo.

2.11.2. 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 periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

- 2.11.3. 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 11)
- 2.12. Cuentas por pagar No Corrientes** – también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año. (NOTA 12)
- 2.13. Patrimonio** - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 13)
- 2.14. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.14.1. Venta de Bienes** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 14)
- 2.15. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 15 y NOTA 16)
- 2.16 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 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**3. EFFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en Cuenta Corriente del Banco Bolivariano es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Banco Pichincha	61.864,40	144,397,37
Banco Bolivariano	9.361,05	15,168,88
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	71.225,45	159,566,25

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar a otros Deudores

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar	2.956,80	12.047,28
Cuentas por Cobrar No Relacionado	160.439,75	22.275,00
Total -Cuentas por Cobrar Relacionadas	163.396,55	34.322,28

5. INVENTARIOS

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Mercadería para la Venta		
Importación 10	21.770,36	21.770,36
Importación 12	679,48	679,48
Importación 13	2.095,38	2.095,38
Importación 14	103,85	103,85
Materiales	275,97	0
Total Inventarios	24.925,04	24.649,07

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Crédito Exportación	47,75	1.183,96
Retención recibida	49,97	225
Anticipo Impuesto a la Renta	0	0
Activos por Impuestos	0	0
Total Cuentas por Impuestos Corrientes	97,42	1.408,96

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

7. OTROS ACTIVO CORRIENTES

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Un resumen de las cuentas por otros activos corrientes, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Activos por impuestos corrientes	0	83,89
Total de Otros activos corrientes	0	83,89

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Edificios	70.000,00	70.000,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-7.000,04	-3.500,00
Total de Activo Fijo	62.999,96	66.500,00

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de las cuentas por otros activos no corrientes, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros activos no corrientes	21.386,61	4.854,61
Total de Otros activos no corrientes	21.386,61	4.854,61

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otras cuentas por Pagar Relacionadas		51.107,03
Cuentas por Pagar Proveedores	100,40	7.823,32
Otras cuentas por Pagar	90,268.80	8.845,04
Total Cuentas por Pagar	90,369.20	67.775,39

11. 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>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Obligaciones con el IESS	314,88	0
Beneficios a empleados	165	0
Participación Trabajadores por pagar	307,29	0
Impuesto a la Renta Por Pagar	676,71	177,55
Total Obligaciones Corrientes	1.463,88	177,55

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

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende el valor de cuentas por pagar a largo plazo:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Varios Acreedores	230.740,14	201.854,92
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	230.740,14	201.854,92

13. PATRIMONIO

13.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones, de valor nominal US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

14. INGRESOS

Los ingresos procedentes de exportaciones en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Ingresos por:		
Ventas locales de Palma	0,00	22.500,00
Venta local de Banano	42.698,70	0,00
Ingresos por exportaciones	0,00	66.598,42
Rendimiento Financi	0,00	0,00
Total de Ingresos	42.698,70	89.098,42

15. COSTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan costos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Inventario inicial de bienes	24.649,07	28.576,05
Compras locales	32.385,97	62.577,69
(-) Inventario final de bienes	(24.925,04)	(24.649,07)
Iva que se carga al costo	0,00	0,00
Otros	11.038,74	\$ 3,393.13
Total de costo de ventas	43.148,74	\$ 69,897.80

SUROCEANICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

16.- OTROS INGRESOS

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros Ingresos	2.498,61	0
Total Otros Ingresos	2.498,61	0

17.- GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan costos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Honorarios Comisiones y dietas	0	\$ 777.82
Depreciación no acelerada		\$ 3,500.00
Promoción y publicidad	0	\$ 151.25
Transporte	0	\$ 500.00
Suministros y Herramientas	0	\$ 131.74
Iva cargado al gasto	0	\$ 574.90
Otros	0	\$ 9,688.80
Total de gastos administrativos	0	\$ 15,324.51

16. EVENTO SUBSECUENTE

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

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 8 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sra. Ruth Wilches Pinto
Gerente


Econ. Edward Herrera-Arriaga
Contador