

# OCEANSIDE TRADING S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

#### **OPERACIONES**

Oceanside Trading S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo octavo del cantón Guayaquil el 13 de Junio del 2006 e inscrita en el registro mercantil el 04 de Julio del 2006 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **Resolución 06-G-IJ-0004141** dictada el 22 de Junio del 2006.

**Su objeto principal es dedicarse a la exportación de productos tales como banano.**

La dirección de su domicilio principal es Av. Francisco Orellana # 9-12 16-20 Mz. 171 Edificio Blue.

#### **Criterio de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q-ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

##### **b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros de existir, se registraran en el pasivo corriente.

## OCEANSIDE TRADING S.A.

### NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

**c. Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

**d. Pasivos Financieros**

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

**Pasivos .-** Se registran las deudas corrientes con los proveedores que tienen un vencimiento máximo de 30 días.

**e. Beneficios a empleados**

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad a social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

**f. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y gastos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integrales y del otro resultado integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia, registrado en su comprobante de venta.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son recocidos en el ejercicio que ocurren.

**g. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros**

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros

# OCEANSIDE TRADING S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

#### h. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

#### i. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

#### j. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	<u>%</u>
2012	23%
2013	22%
2014	22 %

OCEANSIDE TRADING S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestos como sigue:

	<b>Dic. 2014</b> (US dólares)	<b>Dic. 2013</b> (US dólares)
Caja	5,000.00	5,000.00
Bancos	581.35	2,023.66
<b>Total</b>	<b>5,581.35</b>	<b>7,023.66</b>

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los pasivos por impuestos corrientes, se compone de lo siguiente:

<b><u>CUENTA</u></b>	<b>Dic. 2014</b>	<b>Dic. 2013</b>
Impuesto a la Renta por pagar	13.09	264.97
<b>Total</b>	<b>13.09</b>	<b>264.97</b>

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a empleados a corto y a largo plazo, se compone de lo siguiente:

<b><u>CUENTA</u></b>	<b>Dic. 2014</b>	<b>Dic. 2013</b>
Decimo tercer sueldo	682.00	682.00
Decimo cuarto sueldo	397.50	397.50
Vacaciones	2,386.22	4,358.34
Fondo de reserva	466.30	321.52
<b>Total</b>	<b>3,932.02</b>	<b>5,759.36</b>

OCEANSIDE TRADING S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CAPITAL SOCIAL

El capital social de Oceanside Trading S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR DE ACCION U.S.\$</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>Dic-14 U.S. \$</u>
Rinaldi Rodolfo Rubén Felipe.	1,00	799	99%	799.00
Pulido Rodríguez Leandro Enrique.	1,00	1		1.00
			1%	
<b>Total</b>	<b>1.00</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>	<b>800.00</b>