

OLUVIALSA S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambio del Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas

OLUVIALSA S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

(Expresadas en US Dólares)

Información general OLUVIALSA S.A. con Número de RUC 0992773839001 expediente 149232 de SC. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública el 23 de julio del 2012, inscrita en el registro mercantil el 07 de agosto del 2012, bajo la razón social de OLUVIALSA S.A.

Su objeto social es el cultivo y embalaje, comercialización y exportación de arroz, productos bio-acuáticos de origen marítimo, fluvial, lacustre, criaderos de camarones, granjas camaroneras o estanques piscícolas, en tal virtud la compañía podrá montar laboratorios de larvas, como también podrá vender, arrendar, reparar, o permutar embarcaciones pesqueras.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cda. Garzota # 14 Mz. 103 Av. Hermano Miguel y Leopoldo Benítez, Guayaquil Ecuador, Número de teléfono (04) 2241802, email, la compañía al 31 de diciembre 2015 no mantenía empleados.

Antecedentes La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución No. 06-Q-IC1-0001 de 22 de junio del 2006, estableció que “las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**Bases de
Preparación**

Declaración de cumplimiento.

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes) emitidas por la Internacional

Accounting Standard Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución No. 06-Q-ICI-0001 de 22 de junio del 2006, estableció que las "normas Internacionales de Información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes)", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, sección 3 presentación de estados financieros (Cumplimiento con las NIIF para las Pymes) párrafos 3.3 al 3.7.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y en lo que corresponda de acuerdo a las NIIF para Pymes se registrara a su valor razonable, tomando en consideración las políticas de contabilidad de la compañía.

a. Moneda Funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La república del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 conversión de la moneda extranjera del párrafo 30.2 al 30.5

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones realizadas.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF, de acuerdo a la sección dos conceptos y principios generales párrafo 2.3 y sección 3 presentación de los estados financieros párrafo 3.1

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten, conforme a la sección 2 conceptos y principios de contabilidad (base contable de acumulación o devengo) Párrafo 2.36

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos conforme a la sección 17 propiedad planta y equipo; la determinación para provisión para cuentas incobrables, se realizara de acuerdo a la sección 11 (deterioro del valor de los instrumentos financieros) párrafo 11.21 al 11.26 ; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios, y la evaluación ; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de por posibles pérdidas de los activos se realizara de acuerdo a la sección 27 deterioro del valor de los activos, activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos, se realizara conforme a la sección 29 impuesto a las ganancias y resoluciones del SRI; la amortización de los intangibles se hará de acuerdo a la sección 18 activos intangibles distintos de la plusvalía.

Nota

A Activos corrientes Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2015
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	10,017.74
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	(2)	37,928.04
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	(3)	6,270.00
Activos por impuestos corrientes	(4)	1,140.85
		55,356.63

- (1) Son los valores del efectivo de la compañía, al 31 de diciembre del 2015, corresponden al saldo final.
- (2) Son las cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes, de no relacionados, locales.
- (3) Son las cuentas y documentos por cobrar corrientes, de otros no relacionados, locales.
- (4) Es con respecto al crédito tributario a favor del sujeto pasivo

Nota

B Actividades no corrientes Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Propiedades, planta y equipo

		Diciembre 31,	2015
Naves, aeronaves, barcasas y similares	(1)		303,743.58
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	(2)		10,026.85
			313,770.43

(1) Esta cuenta es con respecto al costo histórico, antes de re expresiones o revaluaciones.

(2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a la cuenta construcciones en curso y otros activos en tránsito.

a. Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad

b. Hechos concretos con respecto al ejercicio 2015

C Pasivo – Pasivos corrientes		2015
Cuentas y documentos por pagar corrientes	(1)	4,339.89
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	(2)	303,818.13
Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	(3)	5,801.99
		16,969.10
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(4)	
Otros pasivos corrientes/Otros	(5)	52.65
		330,981.76

(1) Esta cuenta y documentos por pagar comerciales corrientes, no relacionadas, locales.

(2) Corresponde a otras cuentas y documentos por pagar corrientes, de otros no relacionados, locales.

(3) Son obligaciones con Instituciones financieras corrientes no relacionados, locales al cierre del ejercicio.

(4) Corresponde a la participación de trabajadores por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS y otros pasivos corrientes por beneficios a empleados

(5) Son con respecto a deudas a terceros

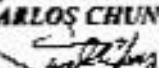
El análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó la cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la Sección 35.

Nota

C Patrimonio Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2015
Capital suscrito	(1)	800.00
Reserva legal	(2)	2,526.43
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	(3)	32,618.58
Resultados acumulados	(4)	22,582.4
		229,027.62

- (1) Capital suscrito por aportación de accionistas.
(2) Reserva legal de la compañía
(3) Son los resultados acumulados de las utilidades de ejercicios anteriores
(4) Esta cuenta, corresponde a la utilidad del ejercicio 2015

CARLOS CHUNGA

CONTADOR