

OCEANFACIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **OCEANFACIL S.A.** fue constituida el 19 de Octubre del 2012 su actividad económica es el procesamiento y refrigeración de productos de la pesca.

El objetivo de la empresa es mantener un buen procesamiento de los productos de la pesca para que su producción sea de la mejor manera , con el fin de lograr la satisfacción de las necesidades y cubrir todas las expectativas de los consumidores.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **OCEANFACIL S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2012 se puede observar que se contabilizó como Bancos el valor de \$ 111,312.40 y Caja \$ 107,415.00 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja	107,415.00
Bancos Cta. Cte. Pacífico No. 0735328-6	(111,312.40)
TOTAL	3,897.40

1. No hay fondos restringidos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA:

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 211.83 este impuesto es originado por varias adquisiciones efectuadas en el mes de Diciembre/2012, la cual se encuentran pendientes de pago.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (IVA)	211.83
TOTAL	211.83

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de Diciembre del 2012 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 1,010.70, cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	1,010.70

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

RETENCION EN LA FUENTE Y RETENCIONES IVA POR PAGAR:

Se contabilizó retenciones en la Fuente por un valor de \$ 1,102.50 y Retenciones IVA por pagar por \$ 48.00 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención.

Cuentas	Saldos
Retención en la Fuente por pagar	1,102.50
Retención IVA por pagar	48.00
TOTAL	1,150.50

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%):

Se contabilizó \$ 367.98 en Aporte Individual (9.35%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para aportar a la jubilación y la obra social.

Cuentas	Saldos
Aporte individual por pagar	367.98
TOTAL	367.98

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

PASIVOS NO CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2012 se considera como Otras cuentas y documentos por pagar a largo plazo el valor de \$ 2,900.00 que constituyen las obligaciones que tiene la empresa por la venta de productos de la pesca.

CUENTAS	SALDOS
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	2,900.00

PARIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	1,355.26

RESULTADOS DEL EJERCICIO

PÉRDIDA DEL EJERCICIO:

La pérdida que se efectuó durante el periodo contable 2012 fue de \$ 2,119.71

CUENTAS	SALDOS
Pérdida del Ejercicio	2,119.71

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por Ventas de Productos de Pesca en el Marco ordinario de las operaciones normales de **OCEANFACIL S.A.**

Los ingresos por ventas de productos de pesca se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Actividad de Procesamiento de Productos de Pesca	110,500.00

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.