

OCEANFACIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

ACTIVOS CORRIENTES:

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 2013 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 135,722.00 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	135,722.00
TOTAL	135,722.00

1. No hay fondos restringidos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA Y CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 16,088.32 por la ventas que nos retuvieron y Crédito tributario IVA por \$ 15,481.33 que fue originado al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	\$ 16,088.32
Crédito Tributario (IVA)	15,481.33
TOTAL	31,569.65

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

INVENTARIOS

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS:

Al 31 de Diciembre del 2013 el valor de inventario al final de PRODUCTOS DE PESCA que quedaron físicamente en existencia de la Compañía es de \$ 25,050.12

CUENTAS	SALDOS
Inventarios de Suministros y Materiales	\$ 25,050.12
TOTAL	25,050.12

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL
EDIFICIOS	20 AÑOS
INSTALACIONES Y HERRAMIENTAS	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS

Los activos fijos están contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS	SALDOS
EDIFICIOS	53,902.63
MUEBLES Y ENSERES	7,410.00
INSTALACIONES EQUIPOS Y MAQUINARIAS	388,547.23
EQUIPO DE COMPUTO	3,920.00
TOTAL	453,779.86

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2013 de los activos fijos es de \$ 35,318.18

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	35,318.18
TOTAL	35,318.18

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 133,322.57 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2013.

La cuenta Proveedores por pagar en el año 2013 (menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 10,892.47 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Proveedores por pagar	\$ 133,322.57
Proveedores por pagar bajo NIIF	10,892.47
TOTAL	144,215.02

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 150,937.52 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

La cuenta Préstamos de Accionistas en el año 2013(menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 12,331.60 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas por pagar	\$ 150,937.52
Préstamos de Accionistas bajo NIIF	12,331.60
TOTAL	163,269.12

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como otras cuentas y documentos por pagar relacionadas a corto plazo \$ 90,033.01 y otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas por \$ 400.00

CUENTAS	SALDOS
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados	\$ 90,033.01
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	400.00
TOTAL	90,433.01

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$6,144.26 también llamado

utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

CUENTAS	SALDOS
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 6,144.26
TOTAL	6,144.26

RETENCION EN LA FUENTE , RETENCIONES IVA POR PAGAR E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Hubo Retenciones en la Fuente del 1% por un valor de \$ 2,943.94 y, el 10% el valor de \$ 40.00 y 2% el valor de \$ 13.80 , Retenciones IVA por pagar del 30% por \$ 110.97 y del 100% el valor de \$ 48.00 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención. El impuesto a la renta por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 6,261.40

CUENTAS	SALDOS
Retención en la Fuente por pagar 1%	2,943.94
Retención en la Fuente por pagar 2%	13.80
Retención en la Fuente por pagar 10%	40.00
Retención IVA por pagar 30%	110.97
Retención IVA por pagar 100%	48.00
Impuesto a la Renta por pagar	6,261.40
TOTAL	9,418.11

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ 570.90 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, en Aporte Patronal (12.15%) se contabilizó \$ 915.65 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	\$ 570.90
Aporte patronal por pagar	915.65
TOTAL	1,486.55

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.

SUELDOS AFILIADOS:

Los Sueldos en el año 2013 fue de \$ 6,191.05 este valor de sueldo fue lo que ganaron todos los trabajadores que laboraron durante el mes de Diciembre -2013.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 6,191.05
TOTAL	6,191.05

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 160,088.04 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

La cuenta préstamos de accionistas a largo plazo por pagar a largo plazo en el año 2013 tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 13,079.19 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Accionistas	\$ 160,088.04
Préstamos de Accionistas bajo NIF	13,079.19
TOTAL	144,526.80

PASIVO DIFERIDO

Pasivos por Impuestos Diferidos:

Ésta cuenta es medida empleando la tasa de impuesto a la renta del periodo presente (22%) al valor del ajuste que se realizo a los activos fijos.

CUENTAS	SALDOS
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 11,146.62
TOTAL	11,146.62

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 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	\$ 800.00
TOTAL	800.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dió como resultado \$ 2,219.95

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 2,219.95
TOTAL	2,219.95

RESULTADOS ACUMULADOS

PÉRDIDAS ACUMULADAS:

En el año 2012 hubo una pérdida de \$ 2,119.71 y se traslada a la cuenta pérdidas acumuladas en el año 2013

CUENTAS	SALDOS
Pérdidas Acumuladas	\$ 2,119.71
TOTAL	2,119.71

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2013 fueron de \$ 40,961.70

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 40,961.70
TOTAL	40,961.70

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF(NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA)

Esta cuenta originó ajustes en el Pasivo Corriente de la Cuentas por pagar, Préstamos de accionistas a corto y largo plazo en el año 2013 con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

También se realizó un ajuste bajo NIIF de los activos fijos de la Compañía y ajuste por impuestos diferidos.

CUENTAS	SALDOS
Resultados acumulados por adopción de NIIF año 2013	36,529.46
TOTAL	36,529.46

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 servicios prestados 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
PROCESAMIENTO DE PRODUCTOS DE PESCA	\$ 1'713,529.55
TOTAL	\$ 1'713,529.55

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2014, 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 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2014 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.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS

NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO