

**OCEANFACIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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 2015 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de **\$ 223,029.05** de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	223,029.05
<b>TOTAL</b>	<b>223,029.05</b>

1. No hay fondos restringidos.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2015 se considera como Cuentas por cobrar Cliente el valor de **\$100,678.50** que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2015 es contablemente la siguiente:

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por cobrar Cliente no relacionados	\$100,678.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$100,678.50</b>

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

#### **CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA Y CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

Durante el ejercicio contable se acumuló el Crédito tributario IVA por **\$ 27,872.61** 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 (IVA)	\$ 27,872.61
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27,872.61</b>

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 2015 el valor de inventario al final de PRODUCTOS DE PESCA que quedaron físicamente en existencia de la Compañía es de \$ 16,135.13

CUENTAS	SALDOS
<b>Inventarios de productos terminados</b>	<b>\$16,135.13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16,135.13</b>

### 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
<b>EDIFICIOS</b>	<b>20 AÑOS</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>10 AÑOS</b>
<b>INSTALACIONES EQUIPOS Y MAQUINARIAS</b>	<b>10 AÑOS</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>3 AÑOS</b>

Los activos fijos están contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2015

CUENTAS	SALDOS
<b>EDIFICIOS</b>	\$ 53,902.63
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	\$ 9,762.86
<b>INSTALACIONES EQUIPOS Y MAQUINARIAS</b>	\$ 377,626.83
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	\$ 4,620.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 445,912.32</b>

#### **(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2015 de los activos fijos es de \$ 122,931.76

CUENTAS	SALDOS
<b>(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo</b>	\$ 122,931.76
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 122,931.76</b>

## **PASIVOS**

### **PASIVOS CORRIENTES:**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 183,502.92 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 a Diciembre/2015.

CUENTAS	SALDOS
<b>Proveedores por pagar</b>	\$ 183,502.92
<b>TOTAL</b>	<b>\$183,502.92</b>

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2015 la CIA. Tiene como otras cuentas y documentos por pagar locales a corto plazo \$ 171,838.86 y otras cuentas y documentos por pagar por \$ 3,341.88

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Otras cuentas y documentos por pagar locales	\$ 171,838.86
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales	\$3,341.88
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 175,180.74</b>

### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO(22%):**

El impuesto a la renta en este período fue de \$ 3,453.40 impuesto que se provisiona.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Impuesto a la renta por pagar del ejercicio</b>	\$ 3,453.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,453.40</b>

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

### **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR (15%):**

La participación de los trabajadores en este período fue de \$2,770.10 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.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 2,770.10
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,770.10</b>

### **APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%) Y APORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)**

Se contabilizó \$ 176.87 en Aporte IESS (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, Este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
<b>Aporte IESS</b>	<b>\$176.87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$176.87</b>

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 2015 fue de \$ 2,134.18 este valor de sueldo fue lo que ganaron todos los trabajadores que laboraron durante el mes de Diciembre -2015.

CUENTAS	SALDOS
<b>Sueldos por pagar</b>	<b>\$ 2,134.18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,134.18</b>

### **PROVISIONES CORRIENTES:**

Las obligaciones por pagar corresponden al SRI: impuesto IVA por el valor de 151.46 e impuesto retención en la fuente por el valor de 8925.29

CUENTAS	SALDOS
<b>Impuesto IVA</b>	<b>\$151.46</b>
<b>Impuesto retención en la fuente</b>	<b>\$8925.29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9076.75</b>

## **PASIVOS NO CORRIENTES:**

### **Préstamos de accionistas a largo plazo:**

Al 31 de Diciembre del 2015 la Cia. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 211,816.28 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Accionistas	\$ 211,816.28
<b>TOTAL</b>	<b>\$211,816.28</b>

## **PATRIMONIO**

### **PATRIMONIO NETO:**

#### **CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

### **CAPITAL EN ACCIONES:**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 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
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

### **APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:**

Se mantiene \$ 23,935.31 que comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones y que por lo tanto califican como patrimonio.

CUENTAS	SALDOS
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	\$ 23,935.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$23,935.31</b>

## RESERVAS

### RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal que se originó al 31/12/2015 fue por \$2,219.95.

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$2,219.95
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,219.95</b>

## RESULTADOS ACUMULADOS

### UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2015 las utilidades acumuladas no distribuidas fueron de \$57.161,99 y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$57.161,99
<b>TOTAL</b>	<b>\$57.161,99</b>

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

### UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2015 fueron de \$ 18,467.36

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 18,467.36
<b>TOTAL</b>	<b>\$18,467.36</b>

## INGRESOS

### INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la venta cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por la misma 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
<b>PRODUCTOS DE PESCA LOCAL</b>	<b>\$ 1,265.5158.00</b>
<b>EXPORTACIONES</b>	<b>\$1,841.819.30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,106.977.30</b>

### **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2016, 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 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2016 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**