

OCEANFACIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La compañía, Fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil, a los cinco días del mes de octubre del dos mil doce ante la abogada Wendy María Vera Ríos, notaria Trigésima Séptima Encargada del Cantón de Guayaquil. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil. Inscrita en el Registro Mercantil bajo la Resolución N° SC.JJ.DJC.G.12.0006159, por el Ab. Efrén Roca Sosa, el diez de Octubre del 2012 Registro Mercantil número 19.088

Su objetivo principal: Actividades de Procesamiento de Productos de la Pesca

Domicilio principal de la compañía: En la provincia de Guayas, Ciudad de Guayaquil, Cdma. Paraíso, calle los naranjos numero 201 E/ Guayabos-Ciruelos a 100 metros del colegio 28 de Mayo

Domicilio fiscal: El domicilio especial es en la provincia de Santa Elena, La libertad, en la Cdma. Raimundo, av. 41 solar 1-2 Junto al motel Pasiones vía Punta Carnero

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana. La República del Ecuador, desde enero del 2000, no emite su propia moneda, ya que adopto el dólar estadounidense como moneda oficial.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes de efectivo"

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las pérdidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimiento superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determinara por el método del promedio ponderado e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto realizable -VNR- es el precio estimado de venta en el curso normal del Negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como perdida en el resultado del periodo.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito se registraran al costo de adquisición a través de la identificación específica incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

La estimación por desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia. Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia. Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los estados de resultado cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo solo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha de en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo este completamente y en condiciones de ser usado. Las vidas útiles estimadas en años para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Instalaciones, maquinarias, equipos de planta,
Equipos de oficina, muebles, enseres y accesorios 10
- Vehículos y equipos de transporte 5
- Equipos de computación 3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la ha incisión de mercancías o servicios o por la o tensión de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

- Préstamos de instituciones de crédito de compañías afiliadas, de accionistas, etc. representados tanto por adeudos obtenidos por contratos de créditos.
- Obligaciones provenientes de operaciones bancarias de descuento documentadas.
- Adeudos provenientes de la adquisición de bienes o servicios para el consumo o beneficio del ente.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los otros ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

La administración es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

RIESGOS DE CREDITO

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia solo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

RIESGO DE LIQUIDEZ

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contara con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

RIESGOS DE MERCADO

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objeto de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

- **RIESGO DE PRECIOS**

La compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

- **RIESGOS DE TASA DE INTERES**

La Compañía busca asegurar que el mayor porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre sus obligaciones se mantenga sobre una base de tasa fija.

1.- EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía OCEANFACIL S.A., mantiene en caja y los bancos locales al 31/Dic/2018:

(Expresado en dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Banco		
1.1	<u>116,208.43</u>	<u>11,038.00</u>
U\$\$	<u>116,208.43</u>	<u>11,038.00</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
1.1 Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. 21000297-06	<u>116,208.43</u>	<u>11,038.00</u>
U\$\$	<u>116,208.43</u>	<u>11,038.00</u>

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar del Exterior	2.1	58,638.00	26,025.00
	U\$\$	<u>58,638.00</u>	<u>26,025.00</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>2.1 Cuentas por Cobrar del Exterior</u>			
Huan Tuan Join Stock Compa		58,638.00	0.00
Sociedad Internacional de Alimentos Congelados		0.00	26,025.00
Otras Cuentas por Cobrar		0.00	0.00
	U\$\$	<u>58,638.00</u>	<u>26,025.00</u>

3.- INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Productos de Pesca	3.1	83,026.40	61,143.83
	U\$\$	<u>83,026.40</u>	<u>61,143.83</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>3.1 Productos de Pesca</u>			
Pampano		77,006.30	56,213.74
Suministros y Materiales		6,020.10	4,930.09
	U\$\$	<u>83,026.40</u>	<u>61,143.83</u>

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario a Favor de la Empresa	4.1	62,914.61	0.00
	U\$\$	<u>62,914.61</u>	<u>0.00</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>4.1 Crédito Tributario a Favor de la Empresa</u>			
Credito Tributario del IVA		62,914.61	0.00
	U\$\$	<u>62,914.61</u>	<u>0.00</u>

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/17</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/18</u>
<u>COSTO</u>				
<u>Depreciables</u>				
Edificio	53,902.63	0.00	0.00	53,902.63
Maquinaria	228,000.00	0.00	0.00	228,000.00
Instalaciones	107,822.83	0.00	0.00	107,822.83
Equipo de Procesamiento	41,804.00	0.00	0.00	41,804.00
Equipo de Computo	4,620.00	0.00	-4,620.00	0.00
Muebles y Enseres	11,551.24	0.00	0.00	11,551.24
	US\$ 447,700.70	0.00	-4,620.00	443,080.70
	US\$ 447,700.70	0.00	-4,620.00	443,080.70
<u>Depreciacion Acumulada</u>				
Edificio	-11028.94	-5,723.96	0.00	-16,752.90
Maquinaria	-117015.36	-16,827.98	0.00	-133,843.34
Instalaciones	-49923.60	-11,856.90	0.00	-61,780.50
Equipo de Procesamiento	-19355.88	-5,240.15	0.00	-24,596.03
Equipo de Computo	-4620.00	0.00	4,620.00	0.00
Muebles y Enseres	-5348.40	-424.09	0.00	-5,772.49
	US\$ -207,292.18	-40,073.08	4,620.00	-242,745.26
	US\$ 240,408.52	-40,073.08	0.00	200,335.44

Los Equipos de Cómputo cumplieron su vida Útil dándoles de baja en libros para el año 2019.

6.- DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>Cuentas por pagar Terceros Locales</u>		
Proveedores Locales	6.1 222,144.33	60,241.72
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	6.2 191,862.01	37,678.12
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	6.3 5,015.07	1,827.30
	U\$\$ <u>419,021.41</u>	<u>99,747.14</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>6.1 Proveedores Locales</u>		
Camacho Sanchez	900.00	0.00
Corruhecsa	0.00	2,793.00
Greenandes Ecuador S.A.	613.13	0.00
Inarpi	390.44	0.00
Peña Eloy	1,388.00	1,422.40
Proveedores Varios	218,852.76	56,026.32
	U\$\$ <u>222,144.33</u>	<u>60,241.72</u>

<u>6.2 Otras Cuentas por Pagar Relacionadas</u>		
Chung Kim	191,862.01	37,678.12
Proveedores Varios	0.00	0.00
	U\$\$ <u>191,862.01</u>	<u>37,678.12</u>

<u>6.3 Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas</u>		
Alexandra Fajardo Bautista C.P.A.	550.00	550.00
Aguapen	90.83	74.55
Concel	4,374.24	1,202.75
Menores a \$100	0.00	0.00
	U\$\$ <u>5,015.07</u>	<u>1,827.30</u>

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Sueldos por Pagar		4,165.49	3654.74
Obligaciones con la Administracion Tributaria	7.1	1,281.19	544.68
Obligaciones con el Personal	7.2	2,073.52	1,822.92
Participacion en Utilidades a los Trabajadores		2,138.44	1,302.41
	U\$\$	<u>9,658.65</u>	<u>7,324.75</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
7.1. Obligaciones con la Administracion Tributaria			
Impuesto a la Renta por Pagar	7.1.1	1,016.94	0.00
Impuesto Iva por Pagar	7.1.2	0.00	110.14
Retenciones IVA	7.1.3	264.25	0.00
Retenciones Fuente	7.1.4	0.00	434.54
	U\$\$	<u>1,281.19</u>	<u>544.68</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
7.2 Obligaciones con el Personal			
Obligaciones Con el IESS	7.2.1	858.60	756.96
Beneficios Sociales A Empleados	7.2.2	1,214.92	1,065.96
	U\$\$	<u>2,073.52</u>	<u>1,822.92</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
7.2.1 Obligaciones Con el IESS			
Aporte Patronal por Pagar		464.95	409.70
Aporte Personal por Pagar		393.65	347.26
	U\$\$	<u>858.60</u>	<u>756.96</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
7.2.2 Beneficios Sociales A Empleados			
Decimo Tercero Sueldo por Pagar		347.12	304.56
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar		347.12	304.56
Vacaciones por Pagar		173.56	152.28
Fondos de Reserva		347.12	304.56
	U\$\$	<u>1,214.92</u>	<u>1,065.96</u>

8.- OTRAS PASIVOS CORRIENTES.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Prestamos a Accionistas	8.1	0.00	53,197.84
	U\$\$	<u>0.00</u>	<u>53,197.84</u>

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
8.1 Prestamos a Accionistas			
Sr. Chung Kim Chae Yeon		0.00	50,271.76
	U\$\$	<u>0.00</u>	<u>50,271.76</u>

9.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía se mantiene en relación al año 2017 cuyo capital es de \$800,00

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2017
Chung Gamboa Hana	160	1.00	20.00%	160.00
Chung Kim Chae Yeon	480	1.00	60.00%	480.00
Chung Kwanwoo	160	1.00	20.00%	160.00
	800		100%	800.00

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
TOTAL	\$23,935.31

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal AL 31/12/2018 por \$3.493.31

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$3.493.31
TOTAL	\$3.493.31

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2018 las utilidades acumuladas no distribuidas fueron de \$10,4287.28 y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$10,4287.28
TOTAL	\$10,4287.28

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **OCEANFACIL S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ **5,756.64**

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$5,756.64
TOTAL	\$5,756.64

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
PRODUCTOS DE PESCA LOCAL	\$ 60,434.10
EXPORTACIONES	\$1,839.860.72
TOTAL	\$ 1,900.294.82

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2019, 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 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2019 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



CHUNG KIN CHAE YEON
C.I. 1712902814



C.P.A. Alexandra Fajardo B.
CONTADOR (A)