

# OCEANSPRINGSA S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

**OCEANSPRINGSA S.A.-** La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 19 Octubre de 2012 con la carta social de OCEANSPRINGSA S.A., a inscribirse en el Registro Mercantil en 23 Octubre del 2012, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.6335 de 19 de Octubre de 2012. Su objetivo principal es la actividades pesqueras en todas sus fases. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

#### 1.1.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.-** La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.C.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2006, en el Registro Oficial No. 499 del 31 de diciembre del 2006 y No. SC.IELCPAIFRS.1.01 del 12 mayo del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, lo que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conforme con las resoluciones antes citadas, la empresa procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por lo que con fecha marzo 13 del mismo del 2013, se hizo por la Superintendencia de Compañías, el informe sobre la Conversión de NEC a NIIF.

- b) **Base de Medición.-** Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.-** Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y ajustes contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

#### 1.1.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-** Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

# OCEANSPRINGSA S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

### b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades se registran en todas sus fases.

### c) Propiedades, planta y equipo

Los partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Edificio               | 5%  |
| Muebles y Enseres      | 10% |
| Equipos de Oficina     | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Vehículos              | 30% |
| Otros Equipos          | 10% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### d) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### e) Deterioro del valor de los activos

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

# OCEANSPRINGSA S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

#### **f) Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

#### **g) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **h) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **i) Subregíros y préstamos humanos**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **2.2- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS (continúa):**

#### **j) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 10% obtenido de la utilidad del período para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado.

#### **k) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

#### **l) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013 la tasa del impuesto fue del 29%.

# OCEANSPRINGSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

### 3- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

|               | 2013          | 2012          |
|---------------|---------------|---------------|
|               | (Dólares)     |               |
| ACTIVO        |               |               |
| ACTIVO (E)    |               |               |
| EFFECTIVO (E) | 800.00        | 800.00        |
| <b>Total:</b> | <b>800.00</b> | <b>800.00</b> |

Corresponde al efectivo disponible en Cajas, según argués.

### 4- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

|                                 | 2013       | 2012       |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | (Dólares)  |            |
| PENABARRETA ASPIAZU MARIO ORLEN | 400        | 400        |
| PENABARRETA PRADO JIMMY NICOLAS | 400        | 400        |
| <b>Total:</b>                   | <b>800</b> | <b>800</b> |

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el Capital Social está constituido por 800 acciones, sueltas al valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

Corresponde a ajustes reconocidos por la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes invaluables, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC-ICLCPA/RS-011.007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que generen un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

### 5- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su función y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

# OCEANSPRINGSA S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

### 10.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.



PEBARRETA ASPIAZU MARIO ORLIN  
Gerente General  
C.C. # 0918918154  
OCEANSPRINGSA S.A