

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

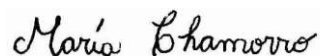
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

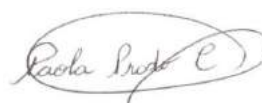
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	454	636
Deudores Comerciales		-	309
Otras Cuentas por cobrar		3,430	-
Activos por impuestos corrientes		-	21
Otros Activos corrientes		1,116	800
Total activo corriente		<u>5,001</u>	<u>1,766</u>
Activo fijo:			
Propiedad, planta y equipo		19,583	-
Total Activo fijo		<u>19,583</u>	<u>-</u>
Activo no corriente:			
Otros		800	-
Total Activo no corriente		<u>800</u>	<u>-</u>
Total activo		<u>25,384</u>	<u>1,766</u>
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(7)	-	-
Impuestos corrientes por pagar		321	72
Total pasivo corriente		<u>321</u>	<u>72</u>
Pasivo no corriente		-	-
Patrimonio:			
Capital social		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		17,000	-
Resultados acumulados		893	-
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		6,370	637
Total patrimonio		<u>25,064</u>	<u>1,437</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>25,384</u>	<u>1,509</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



María Rocio Chamorro Díaz
Gerente General



Paola Prado Cagua
Contadora

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

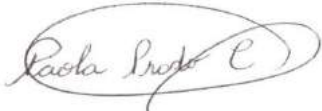
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Prestación de servicios	(8)	<u>74,850</u>	<u>4,089</u>
Total ingresos de actividades ordinarias		<u>74,850</u>	<u>4,089</u>
Gastos			
Gastos Administrativos		5,585	-
Gastos de Ventas		3,259	-
Otros gastos	(9)	<u>57,838</u>	<u>3,760</u>
Total gastos		<u>66,683</u>	<u>3,760</u>
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		8,167	7,848
Provisión para participación a trabajadores		-	-
Provisión para impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>72</u>
Utilidad de operaciones continuadas		<u>8,167</u>	<u>7,776</u>
Resultado integral total del año		<u><u>8,167</u></u>	<u><u>7,776</u></u>
Ganancia por acción		<u>10.21</u>	<u>9.72</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


María Rocio Chamorro Díaz
Gerente General


Paola Prado Cagua
Contadora

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

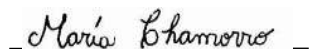
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	-	-	893	-	1,693
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	17,000	-	-	-	6,370	23,370
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>17,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>893</u>	<u>6,370</u>	<u>25,064</u>

	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	-	-	-	-	800
Más (menos):							
Capital Social Aporte Socios	800	-	-	-	-	-	800
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	636	636	1,273
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	257	(636)	(379)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>893</u>	<u>-</u>	<u>1,693</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


María Rocio Chamorro Díaz
Gerente General


Paola Prado Cagua
Contadora

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

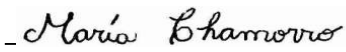
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

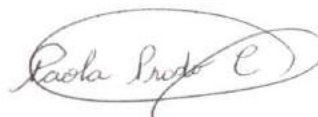
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	75,159	3,799
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(8,169)	(150)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(84,172)	(3,949)
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(17,182)	(300)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aportes en efectivo por aumento de capital	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Préstamos recibidos de relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	17,000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	17,000	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(182)	(300)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	636	936
Saldo al final del año	<u>454</u>	<u>636</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	8,167	816
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	417	-
Provisiones	-	-
Otros ajustes por pago de Impuesto a la Renta	1,797	72
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	309	510
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3,430)	(800)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	(21,095)	(10)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0	(150)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3,346)	(252)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(17,182)	186

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


María Rocío Chamorro Díaz
Gerente General


Paola Prado Cagua
Contadora

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de comercialización y distribución de toda clase de frutas, flores y vegetales y la prestación de servicios por organización y dirección de todo tipo de eventos.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 22 de marzo del 2016.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo 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 como una pérdida por deterioro del valor.

(c) **Propiedades, planta y equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) **Arrendamientos**

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	<u>454</u>	<u>636</u>

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Acreedores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Acreedores comerciales (a)	<u>-</u>	<u>309</u>

8.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

No se generó ingresos por las operaciones ordinarias en el año 2015, las cuales fueron \$74.850,00.

9.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos Administrativos	5,585	-
Gastos de Ventas	3,259	-
Otros gastos	<u>57,838</u>	<u>3,760</u>
	<u>66,683</u>	<u>3,760</u>

10.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

11.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 22 de marzo del 2016.