

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

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 2016 y 2015

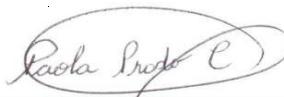
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	846	454
Deudores Comerciales		-	-
Otras Cuentas por cobrar		1,335	3,430
Activos por impuestos corrientes		10,229	-
Otros Activos corrientes		-	1,116
Total activo corriente		12,410	5,001
Activo fijo:			
Propiedad, planta y equipo		17,583	19,583
Total Activo fijo		17,583	19,583
Activo no corriente:			
Otros		800	800
Total Activo no corriente		800	800
Total activo		30,793	25,384
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(7)	-	-
Impuestos corrientes por pagar		1,314	321
Total pasivo corriente		1,314	321
Pasivo no corriente		-	-
Patrimonio:			
Capital social		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		17,000	17,000
Resultados acumulados		7,264	893
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		4,415	6,370
Total patrimonio		29,479	25,064
Total pasivo y patrimonio		30,793	25,384

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

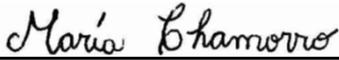
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Prestación de servicios	(8)	<u>129,800</u>	<u>74,850</u>
Total ingresos de actividades ordinarias		<u>129,800</u>	<u>74,850</u>
Gastos			
Gastos Administrativos		55,260	5,585.42
Gastos de Ventas		15,595	3,259.42
Otros gastos	(9)	<u>53,215</u>	<u>57,838</u>
Total gastos		<u>124,070</u>	<u>66,683</u>
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		5,730	8,167
Provisión para participación a trabajadores		-	-
Provisión para impuesto a la Renta		<u>1,314</u>	<u>1,797</u>
Utilidad de operaciones continuadas		<u>4,415</u>	<u>6,370</u>
Resultado integral total del año		<u><u>4,415</u></u>	<u><u>6,370</u></u>
Ganancia por acción		<u>5.52</u>	<u>10.21</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 2016 y 2015

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 2015	800	17,000	-	-	893	6,370	25,064
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	6,370	(6,370)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2016	-	17,000	-	-	-	6,370	23,370
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	34,000	-	-	7,264	6,370	48,434

	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	-	-	-	636	257	1,693
Más (menos):							
Capital Social Aporte Socios	-	17,000	-	-	-	-	17,000
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	257	(257)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	-	6,370	6,370
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	17,000	-	-	893	6,370	25,064

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 María Rocio Chamorro Díaz
 Gerente General


 Raouf Prado Cagua
 Contadora

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	54,950	75,159
Otros cobros por actividades de operación	3,643	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(56,380)	(8,169)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,822)	-
Otros pagos por actividades de operación	-	(84,172)
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>391</u>	<u>(17,182)</u>
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	-	17,000.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>17,000</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	391	(182)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	454	636
Saldo al final del año	<u>846</u>	<u>454</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	5,730	8,167
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	2,000	417
Provisiones	-	-
Otros ajustes por pago de Impuesto a la Renta	1,314	1,797
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,095	309
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(3,430)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	(3,383)	(21,095)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,635)	(3,346)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>391</u>	<u>(19,619)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


María Rocio Chamorro Díaz
Gerente General


Paola Frauo Cayua
Contadora

OCEAN PEZ C.A. OCEAPEC

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

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 2016.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 20 de marzo del 2017.

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 a cabo 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 imponderables 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 2016 y 2015, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	<u>846</u>	<u>454</u>

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Acreedores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Acreedores comerciales (a)	<u>-</u>	<u>-</u>

8.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

No se generó ingresos por las operaciones ordinarias en el año 2016, las cuales fueron \$129.800,00.

9.- Gastos

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos	55,260	5,585
Gastos de Ventas	15,595	3,259
Otros gastos	<u>53,215</u>	<u>57,838</u>
	<u>124,070</u>	<u>66,683</u>

10.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 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 20 de marzo del 2017.