

OCEANAZUL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

OCEANAZUL S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de Marzo del 2016 debidamente inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: PESCA Y ACUICULTURA; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, IMPORTACIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

DOMICILIO FISCAL: Av. Roldos S/N y Estero Huayla barrio Amazonas, Parroquia Puerto Bolivar .En la ciudad de Machala, con RUC: 0791759986001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de OCEANAZUL S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico es decir por el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 24 de marzo del 2017. Estos estados financieros anuales

fueron confeccionados de acuerdo a principios contables de las Normas Internacionales de contabilidad.

NOTAS AL BALANCE GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA No. 1

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para los registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía da fiel cumplimiento a lo prescrito en las Normas Internacionales de contabilidad NIIF para PYMES.

Durante el año 2016 no se efectuaron ajustes por inflación, ni por efecto NIIF para PYMES

Provisión de cartera

La provisión para cuentas por cobrar, no aplica para OCEANAZUL S.A. pues los cobros por venta de camarón actividad principal de la empresa son cancelados al contado contra entrega de cheques máximo a 15 días al cobro, esto no da lugar a la provisión para cuentas incobrables. A futuro en base al desarrollo de la empresa, habrá en un momento determinado la necesidad de provisionar cuentas incobrables.

Propiedades, planta y equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos depreciación, al 31 de Diciembre del 2016 OCEANAZUL S.A. registra en Propiedad, planta y equipo el valor de USD 282.347,99

Beneficios a los empleados

Las obligaciones y beneficios a los empleados a corto plazo.- La obligación neta de la empresa relacionada con los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a Beneficios sociales de Ley ya que en lo relacionado a beneficios de largo plazo como es la Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio beneficio a futuro que los empleados reciben a cambio de sus servicios en el periodo actual y en pasados periodos, no se ha realizado el correspondiente estudio actuarial pues la empresa cuenta con un solo empleado a medio tiempo.

NOTA No. 2

DISPONIBLE

Efectivo en Caja Bancos

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman con saldos de caja chica más el saldo de libro banco debidamente conciliado con el estado de cuenta emitido por el Banco de Guayaquil a diciembre 31/2016, el saldo en libro bancos es USD 77.625,33

La circulación del disponible es inmediata.

En las conciliaciones bancarias las partidas pendientes de conciliar se encuentran a menos de 30 días. No existe ningún tipo de restricciones ni gravámenes sobre el disponible de la empresa.

NOTA No. 3

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN

Conforme se enuncio al inicio en las prácticas y políticas contables la empresa no provisiona cuentas incobrables

NOTA No. 4

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA -CREDITO TRIBUTARIO- ISD

Corresponde esta partida el monto de retenciones año 2016 como Crédito Tributario

NOTA No. 5

CUENTAS POR PAGAR A PRESTAMOS DE SOCIOS

En el rubro otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas se conforman por valores adeudados a socios quienes prestaron por falta de liquidez el monto de USD 609.974,94

NOTA No. 6

PROVEEDORES

Corresponde este rubro al pasivo originado por las compras de Insumos y adquisiciones realizadas para la marcha normal de las actividades de la compañía los cuales a Diciembre 31 de 2016 que estan pendientes de cancelar.

NOTA No. 7

RETENCIONES EN LA FUENTE

Se registra en esta cuenta las obligaciones para con la Administración Tributaria pagaderas en enero del 2017. El vencimiento de estas obligaciones es a corto plazo.

NOTA No. 8

APORTES LABORALES

En esta cuenta se registran los valores que la sociedad adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes personales, patronales, préstamos quirografarios y fondos de reserva

NOTA 9

PASIVOS TRIBUTARIOS O CUENTAS POR PAGAR AL SRI

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que corresponden pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a lo largo del ejercicio fiscal considerando Acuerdos, Resoluciones emitidas por la Administración Tributaria. Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria. Por el año 2016 OCEANAZUL S.A. si registra valores por concepto de Impuestos diferidos derivador por la valoración al precio de mercado de los activos Biológicos "Camarón".

NOTA No. 10

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social integrado de la Compañía OCEANAZUL S.A. suma USD 1.000,00 (Mil 00/100 dólares) el cual está dividido en mil acciones nominativas ordinarias y de capital de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 1,00) cada una.

A la fecha los accionistas han pagado a la sociedad el cien por ciento (100%) de las acciones suscritas.

NOTA No. 11

INGRESOS

La compañía obtiene Ingresos por la Explotación De Criaderos De Camarones (Camaroneras).

OCEANAZUL S.A. reconoce como ingreso, las facturas emitidas a Clientes hasta el último día del mes valorizadas según precios pactados de venta.

El costo de todo lo facturado se encuentra incluido en el rubro costos de venta rubro que agrupa las diferentes cuentas contables que se aplican para el efecto, y conforme a lo que para el efecto dictaminan las Niif para Pymes.

NOTA No. 12

COSTOS Y GASTOS

Los gastos se registran antes de ser cancelados cumpliendo con los preceptos legales que tributariamente rigen los actos comerciales en nuestro país, más la acumulación o Provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

NOTA No. 13

REVELACION DE RIESGOS

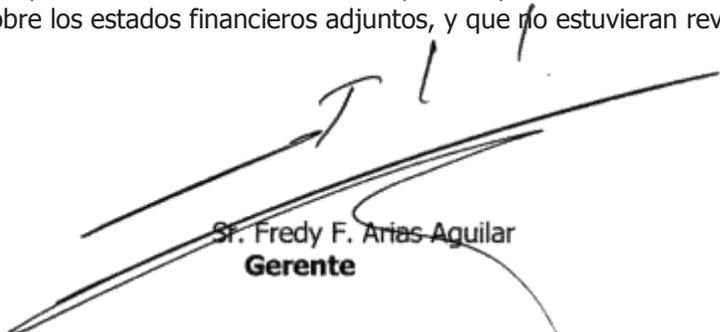
La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales y del financiamiento por partes relacionadas. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. Por tanto la Compañía mantiene índices de liquidez para cubrir eventuales pasivos inmediatos con saldos relacionados a proveedores y otros con antigüedad menor a un año.

Eventos Subsecuentes:

A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de gestión correspondiente al año 2016, el cual será puesto a consideración del Directorio conjuntamente con el presupuesto del año 2017 para su aprobación.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe (18 de marzo del 2017), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Sr. Fredy F. Arias Aguilar
Gerente