



“OCEANMOON S.A.”

Dirección: Avda. 25 de Junio No. 11-12 (Urbanización Ciudad Verde)

Email: camavi_2011@hotmail.com

Telf. 072-926165 Cel. 0999-1032888

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

COMPAÑÍA OCEANMOON S.A.: La compañía Oceanmoon S.A. se constituyó por escritura pública el 09 de octubre del 2018, cuyos accionistas son la Sra. Brígida Natalia Vivar Pantoja y el Señor Antonio Marich Riera.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto dedicarse a la explotación de criaderos de Camarón.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El Domicilio principal de la Compañía Oceanmoon S.A. es en la Avda. 25 de junio, Urbanización ciudad verde del Cantón Machala.

DOMICILIO FISCAL: Cantón Machala, con R.U.C. # **0791807360001**.

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA:

El Capital Social Suscrito es de US \$ 1.000,00 dólares americanos, número de acciones de la compañía camaronesa son de 1.000 con un valor de US \$ 1,00 dólar por cada acción.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de febrero del 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa 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.

BASES PARA LA PREPARACIÓN. - La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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 Socios en Junta General.



“OCEANMOON S.A.”

Dirección: Avda. 25 de Junio No. 11-12 (Urbanización Ciudad Verde)

Email: camavi_2011@hotmail.com

Telf. 072-926165 Cel. 0999-1032888

- 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 2019 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.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de los Flujos de Efectivo, son del periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden los costos de diseño, materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Beneficios a los empleados

- (a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:



“OCEANMOON S.A.”

Dirección: Avda. 25 de Junio No. 11-12 (Urbanización Ciudad Verde)

Email: camavi_2011@hotmail.com

Telf. 072-926165 Cel. 0999-1032888

- (i) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) **Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) **Bonos de cumplimiento y retención:** Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

NOTA 3- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

La cuenta Caja y Bancos al 31 de Diciembre del año 2019 fue de \$ 18.045,03 dólares, como saldo del movimiento económico de la compañía Oceanmoon S.A..

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

La Compañía Oceanmoon S.A. realizó ventas de camarón a las empacadoras de la última corrida del mes de diciembre del año 2019, quedando un saldo por cobrar de \$ 31.188,40 dólares para el año 2020.



“OCEANMOON S.A.”

Dirección: Avda. 25 de Junio No. 11-12 (Urbanización Ciudad Verde)

Email: camavi_2011@hotmail.com

Telf. 072-926165 Cel. 0999-1032888

NOTA 5- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos depreciaciones acumuladas y perdidas por deterioro en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación de las propiedades planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas y considera valores residuales, debido a que la administración de la compañía estima que el valor de realización de sus propiedades planta y equipo al término de su vida útil no es irrelevante, el valor de propiedad planta y equipo del año 2019 es de 56.075,00.

NOTA 6 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Compañía Oceanmoon S.A. tiene obligaciones con los proveedores de \$ 33.661,24 dólares, obligaciones que serán canceladas en el año 2020.

NOTA 7- IMPUESTOS POR PAGAR

La Compañía Oceanmoon S.A. tiene los siguientes impuestos por pagar para el 2020: Retenciones en la fuente por pagar \$ 340,01 .

NOTA 8- PARTICIPACION TRABAJADORES

La Compañía Oceanmoon S.A. en el cierre del periodo 2019 generó una pérdida por lo que no se generaron participación de utilidades para los trabajadores.

NOTA 9- DIVIDENDOS

La Compañía Oceanmoon S.A. no generó dividendos para pagar a los accionistas del año 2019 ya que la compañía genero perdida al cierre del periodo contable.

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, comprende 1.000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una con un valor de (\$ 1.000,00 dólares); sus accionistas son personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

NOTA 11- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 el valor de la reserva lega es de cero



“OCEANMOON S.A.”

Dirección: Avda. 25 de Junio No. 11-12 (Urbanización Ciudad Verde)

Email: camavi_2011@hotmail.com

Telf. 072-926165 Cel. 0999-1032888

NOTA 12- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas que generó la Compañía Oceanmoon S.A. del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019 fue de 561.866,20 dólares, por ingresos ordinarios de la venta de camarón.

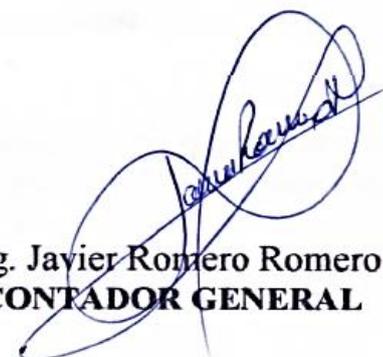
NOTA 13- COSTO DE VENTAS, GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos de ventas, gastos de administración de la Compañía Oceanmoon S.A. del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019 fueron de \$ 825.511,41 dólares.

NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1º de Enero hasta el 31 de diciembre del 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan ya que todo transcurrió con normalidad.


Ing. Natalia Vivar Pantoja
GERENTE GENERAL


Ing. Javier Romero Romero
CONTADOR GENERAL

