

OCEANBLUE C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

OCEANBLUE C. Ltda., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaría Segunda del Cantón Machala, el 29 de Mayo del 2006.

Su aprobación se dio mediante Resolución No. 06.M.DIC.01209, el 21 de Junio del 2006 e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Machala el 13 de Junio del 2006, con el No. 509.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse a las actividades propias de Agencia de Viajes.

La compañía está representada legal, judicial, extrajudicial e individualmente por la señora MATILDE MENENDEZ CHALEN como Gerente General y por el señor KLEBER AUGUSTO ALVARADO PELAEZ que cumple las funciones de Presidente.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades denominadas generalmente "NIIF para PYMES".

Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en Marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la entidad será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

OCEANBLUE C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (USD) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable.- Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminados 2015.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminados 2015.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2015.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos Financieros.- La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros.- Al final del periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del valor nominal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

OCEANBLUE C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado 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 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. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores.

Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de Inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, 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 derivada de ellos.

OCEANBLUE C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Impuesto a la renta corriente y diferido.- El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2014 el 22%, (fue el 25% el año 2010, el 24% el año 2011, el 23% el 2012 y el 22% en el año 2013), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados.- La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2014 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTA 4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En estas cuentas se incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a la vista en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

El movimiento del efectivo disponible se contabilizó a su valor nominal, y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

OCEANBLUE C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>		<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>
Saldos en Cajas (a), Fondos de Custodia (b), y otros valores en Efectivo, o sus	USD	5,000.00	USD	39.25
Saldos en Cuentas Corrientes y de Ahorro	USD	-	USD	-
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	<u>5,000.00</u>	USD	<u>39.25</u>

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Son los valores por recuperar de Clientes, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento. Al 31 de diciembre del 2015, están constituidas como sigue:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	USD	28,508.22	USD	4,704.85
Otras Cuentas por Cobrar	USD	-	USD	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	USD	-	USD	-
Suman Activos Financieros	USD	<u>28,508.22</u>	USD	<u>4,704.85</u>

4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil estimada por el perito.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Al 31 de diciembre del 2014, están conformadas como sigue

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)</u>		<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>
Muebles y Enseres	USD	4,500.00	USD	4,500.00
Maquinaria equipo e instalaciones	USD	3,000.00	USD	3,000.00
Equipos de Computación y Software	USD	3,616.00	USD	3,616.00
(-) Deprec. Acumulada Propiedad, Planta, Equipo	USD	(10,189.38)	USD	(8,234.17)

4.5. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son aquellos valores que la compañía adeuda a terceros y que corresponden al giro ordinario de la entidad sea a relacionados o no y que al 31 de Diciembre del 2015 son:

<u>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>
Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	USD	-	USD	-
Ctas. y Debs. por Pagar Proveedores Corrientes Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas. y Debs. por Pagar Instituciones Financieras	USD	-	USD	1,284.76
Ctas. y Debs. por Pagar Otras Corrientes Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas. y Debs. por Pagar Otras Corrientes No Relacionados Locales	USD	-	USD	7,584.15
Suman Pasivos Financieros Corrientes	USD	<u>-</u>	USD	<u>8,868.91</u>

OCEANBLUE C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

4.6. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a USD 400,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Las cuentas del Capital Social se distribuyen de la siguiente manera:

<u>CAPITAL</u>		<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>
Capital Suscrito o Asignado	USD	400.00	USD	400.00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	USD	5,941.17	USD	11,845.40
Prima por Emisión Primaria de Acciones	USD	-	USD	-
Suman Capital		USD 6,341.17	USD	12,265.40

NOTA 5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015, las transacciones con partes relacionadas, no mantiene ningún saldo.

5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2015, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar. No se registra ninguna tipo de reclamo o demanda que la empresa haya iniciado a algún cliente, proveedor o trabajador por transacciones que tienen que ver con las operaciones de la entidad.

No se registran demandas pendientes de proveedores ni de trabajadores, no existen valores en reclamo judicial de socios ni existen valores pendientes de pago por indemnizaciones.

5.3. HECHOS RELEVANTES

En el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2015, los socios absorben las pérdidas que mantenían con los aportes a futuras capitalizaciones que registraban.

5.4. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 (fecha de cierre de los Estados Financieros) y el 14 de Marzo del 2016 (fecha del informe de la Administración), la compañía no presenta hechos o eventos posteriores que se amerite revelar.


Ing. Myriam Culiérrres González
CONTADOR