

GRUPO OCEAN EMERALD PEARL OEPG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

GRUPO OCEAN EMERALD PEARL OEPG S.A. es una compañía constituida en el cantón Cuyabeno, República del Ecuador. Su escritura pública se encuentra protocolizada el 1 de Julio del 2016 ante la Notaría Única del cantón Cuyabeno, del Dr. José María Barraqueta Toledo e inscrita en el registro mercantil el 12 de Julio del 2016. Sus oficinas están ubicadas en la Av. Tamarindo D-167 y las Palmas

GRUPO OCEAN EMERALD PEARL OEPG S.A. es una empresa que se rige por las leyes ecuatorianas respectivas, sus estatutos y reglamentos cumple con sus objetivos para los cuales fue creada, Prestación de servicios de Construcción de obras civiles.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

GRUPO OCEAN EMERALD PEARL OEPG S.A. ha preparado los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y grandes entidades (NIIF para PYMES), los cuales están expresados en dólares americanos y aprobados por la administración de la compañía con fecha 15 de abril del 2019.

Los estados financieros de GRUPO OCEAN EMERALD PEARL OEPG S.A. comprenden los estados de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.- EFECTIVO:

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

6,05

Dentro de los activos disponibles contamos con dinero libre de responsabilidad de la empresa y se encuentran en la institución bancaria Banco Internacional, valores libres de embargo y saldo debidamente conciliado en los libros contables.

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo el cual comprende en su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimulación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades planta y equipo serán registradas al costo menos la depreciación acumulada (NIC 16). La compañía al no tener activos fijos estas partidas se encuentran en cero.

6.- METODO DE DEPRECIACION Y VIDA ÚTIL:

El costo o valor reevaluado de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil en años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10

La depreciación acumulada de toda la propiedad, planta y equipo de GRUPO OCEAN EMERALD PEARL OEPG S.A. serán registradas en su momento determinado de acuerdo a las normas con método de Línea recta.

7.- INTANGIBLES:

Los activos intangibles con vida útil finita en el caso del software, serán amortizados bajo el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de los activos, las cuales serán revisadas anualmente por la compañía a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Los intangibles en fase de investigación no serán incorporadas como activos ni aquellos que estando en fase de desarrollo, puesto que no cumplen las condiciones establecidas en la NIC 38.

8.- OTROS NO CORRIENTES:

Los pagos anticipados forman parte del activo circulante cuando el periodo de beneficios futuros es menor de 1 año o menor del ciclo financiero a corto plazo. De existir pagos anticipados por periodos superiores a un año o al ciclo financiero deberán reclasificarse y presentarse como activo no circulante.

OTROS PREPAGADOS

20.338,08

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS	20.939,71
--	-----------

10.- TRIBUTOS POR PAGAR:

La compañía reconocerá un pasivo al fisco por impuestos generados en el periodo y que por su naturaleza no hayan sido cancelados en el mismo. Este valor globalizará las cuentas de retenciones en la fuente por pagar, retenciones de IVA por pagar, impuestos a la renta empleados y empresariales.

11. IESS POR PAGAR

La compañía reconocerá un pasivo al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social), por aportaciones otorgadas a empleados en el periodo y que por su naturaleza no hayan sido cancelados en el mismo.

12.- PATRIMONIO:

El patrimonio de los socios se encuentra constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	800,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	- 775,28
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.627,45

Los socios de la empresa han tomado la resolución de no realizar la distribución de los dividendos de los años anteriores, valores que se encuentran representados en la partida correspondiente a resultados de ejercicios anteriores.

13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos ordinarios son procedentes por venta de bienes o prestación de servicios como se detalla a continuación:

VENTA DE BIENES	390,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.136,64

14.- COSTOS Y GASTOS:

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

GASTOS ADMINISTRACION	47,26
GASTOS VENTAS	8.189,53
EGRESOS NO OPERACIONALES	65,13

PASIVOS CONTIGENTES

Al 31 de diciembre del 2018 en estos estados financieros no se han reconocido ninguna partida puesto que no se evidencia contingentes para la compañía.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (1 de Abril del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

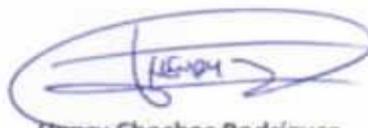
APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 8 de abril del 2019 y son presentados a los socios para su aprobación el 15 de abril del 2019. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la junta sin modificaciones.

Quito, 1 de Abril del 2019



Paulo Pérez Rincón
GERENTE GENERAL
C.C. 172169793-4



Henry Chochos Rodríguez
CONTADOR Reg. 17-02816
C.C. 171450997-1