



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2012

1. INFORMACION GENERAL

OBC SHIPPING SERVICE S.A., es una compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Guayaquil, que tiene por objeto dedicarse a las siguientes actividades:

- Al transporte marítimo y de cabotaje y de carga
- Servicio de Transporte aéreo Internacional de carga
- Servicio de Transporte aéreo nacional de carga
- Actividades de Transporte carga por carretera

Fue constituida el 24 de marzo del 2000 con Registro Mercantil No. 4955 y con No. De Expediente 101596 emitido por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31 de diciembre 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionista el 16 de marzo 2013.

2. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de OBC SHIPPING SERVICE S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF). Las Políticas y Procedimientos contables del sistema de OBC SHIPPING SERVICE cumplen además con las Leyes Tributarias del país vigentes y se resumen en la Nota 4.

3. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de OBC SHIPPING SERVICE S.A. comprende los estados de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al termino del 31 de diciembre 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF).

3.1 Base de valuación y moneda de presentación

Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base de costos históricos y están presentados en U.S dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el País.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES



4.1 Moneda y transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de OBC Shipping Service es el dólar estadounidense.

4.2 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo están representados por el dinero en efectivo que se encuentra en bancos, al 31 de diciembre 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalente de efectivo.

4.3 Documentos y préstamos por cobrar

Los préstamos por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Además de las cuentas por cobrar que son a clientes que es mayor a 90 días como también prestamos a los empleados que son valores descontados en nomina mensual.

Los documentos y préstamos por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

4.4 Propiedad. Mobiliario, equipo y obras en proceso

4.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, mobiliario, equipo y obras en proceso se medirán inicialmente por su costo.

4.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los mobiliarios, equipo y obras en proceso son registradas al costo menos depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

4.4.3 Medición de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, mobiliario y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida Útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, mobiliario y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



Ítem	Vida Útil (en años)
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículo	5
Equipos de computación	3

4.5 Documentos y préstamos por pagar

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultado durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.6 Provisiones

Las Provisiones se reconocen cuando OBC Shipping tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Facultad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo. Teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

4.7 Beneficios post-empleo

El costo de los beneficios post-empleo (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios se reconocen en resultado integral y resultado del periodo, respectivamente.

4.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier flete o servicio adicional que incurra en la carga.

4.8.1 Ingresos por rendimientos sobre instrumentos financieros

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a los largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.



4.9 Reconocimiento de Gastos

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

4.9.1 Costos de financiamiento

Los gastos por concepto de intereses, comisiones y otros gastos financieros relacionados con el préstamo vigente durante el periodo, son registrados cargados a los resultados del año.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo disponible en forma inmediata. El saldo al 31 de Diciembre 2012 esta compuesto por:

BANCOS	VALOR
MM Jaramillo Arteaga	5.136,79
Pichincha	66.051,60
Produbanco	1.035,97
Machala	206,78
Ahorros Banco Promerica	4,31
SUMAN.....	\$72.435,45

DOCUMENTOS Y PRÉSTAMOS POR COBRAR

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros, clientes y empleados a favor de la compañía.

Un resumen de cuentas y prestamos por cobrar, neto es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes (1)	185.641,97
Cuentas por cobrar agentes (1)	22.414,58
Cuentas por cobrar accionista (2)	21.950,00
Cuentas por cobrar trabajadores(3)	11.345,73
Other (4)	31.525,53
Cuentas por cobrar IVA – Retención 70% IVA	53.671,07
SUMAN...	\$326.548.88

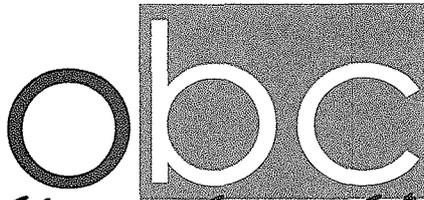
(1) Corresponde a la facturación pendiente por cancelar de la anualidad 2012.

(2) Valores que deben ser cancelados por los accionistas.

(3) Préstamos otorgados a los empleados y que se cobran en el rol mensual.

(4) Es valores de préstamos a terceros que tienen plazo menos a 12 meses.

(5) Corresponde al crédito tributario generado en la compra de bienes y servicios, como también de las retenciones de IVA que nos realiza los clientes.



Shipping Service S.A.

GASTOS ANTICIPADOS

Se detalla de la siguiente manera:

Anticipo a proveedores (1)	10.150,04
Seguros Pre pagados (2)	8.497,55
SUMAN....	\$18.647,59

- (1) Corresponde a valores entregados anticipadamente al proveedor por bienes o servicios durante el año 2012.
- (2) El seguro que se devenga hasta junio de cada año, los cuales se amortizaran durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los gastos.

PROPIEDAD, MOBILIARIO, EQUIPO Y OBRAS EN PROCESO

Un resumen de propiedad, mobiliario, equipo y obras en proceso es como sigue:

Equipo de Computación	27.484,20
Vehículo	25.883,93
Muebles y Enseres	16.707,37
Equipo de oficina	4.490,76
(-) Depreciación Acumulada	-54.564,93
SUMAN....	\$20.001,33

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar a proveedores es como sigue:

Cuentas por Pagar proveedores (1)	96.626,41
Anticipo Clientes (2)	95.390,35
Cuentas por Pagar Trabajadores (3)	11.132,08
Cuentas por pagar IESS (4)	8.571,71
Beneficios Sociales (5)	14.552,15
Beneficios Post-Empleados (6)	41.285,05
Cuentas por Pagar SRI (7)	9.198,05
SUMAN....	\$276.755,80

- (1) Son los valores de pagar a proveedores por los bienes y servicios adquiridos sin importar el tipo de pago que se realice es decir que están provisionadas.
- (2) Corresponde a valores recibidos de clientes por las cargas a las diferentes partes del mundo
- (3) Corresponde al 15% de participación de trabajadores que se calculo en el ejercicio fiscal.
- (4) Son los valores de planillas de aportes IESS, Fondo de Reserva, Préstamo Quirografario y hipotecario del mes de diciembre que se cancela en enero 2013.
- (5) Son las provisiones de los beneficios sociales a pagar de los empleados como Decimo tercer sueldo, Decimo Cuarto y Vacaciones.



- (6) Según el estudio actuarial realizado por la compañía competente se establece la provisión de Jubilación patronal y Desahucio ya que es una exigencia como parte de la aplicación de las NIIF.
- (7) Son los valores que se cancelan en enero por concepto de Impuesto a la renta (23%) menos las retenciones recibidas durante el año además de los valores de retenciones en la fuente y de IVA que se genero en el mes de diciembre.

OBLIGACIONES POR PAGAR

El banco del Pichincha nos otorgo un préstamo que será cancelado en 12 meses plazo.

INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos operacionales al 31 diciembre comprenden:

Servicios	386.934,20
Fletes	458.899,46
Otros Ingresos	6.738,26
SUMAN...	852.571,92

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre se descomponen asi:

Personal	271.159,36
Honorarios	4.705,00
Impuestos	2.525,69
Arrendamientos	19.223,92
Seguros	3.474,31
Servicios (1)	283.432,21
Mantenimiento y Adecuaciones	2.331,67
Gastos de Viaje	14.073,10
Depreciaciones-Amortizaciones	20.399,39
Otros (2)	60.890,42
Provisiones	64.723,24
Servicios Teléfono-Internet-Luz-Radio	18.203,35
SUMAN...	765.141,66

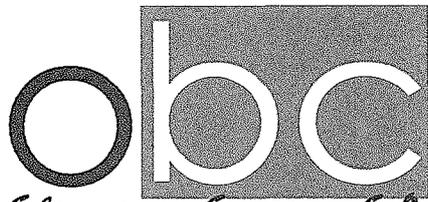
- (1) En este rubro están reflejados los pagos de Transporte, servicios prestados, movilización interna, invitación a clientes, caja ventas, administración, operaciones, atención a clientes, seminarios, suscripciones, afiliaciones, servicio Courier, gastos de inspección, gastos locales, porteo y recepción de contenedores

- (2) Gastos no deducibles, otros

GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operaciones al 31 de diciembre comprende:

Bancarios	10.794,21
-----------	-----------



Shipping Service S.A.

Intereses Pagados (Préstamo Bancario)
SUMAN...

2.422,21
13.216,42

ADRIANA ARMAS L.
Representante legal
C.I. 0911980068

CPA MARIUXI MOYA S
Contadora
Reg. No. 5662

