

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

Notas de los estados financieros para el ejercicio económico 2017 y políticas contables

La empresa LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A. es una sociedad constituida el 21 de octubre del 2016. El domicilio legal donde se encuentran sus oficinas administrativas es: Santa Clara Calle 311 N°104 y av. 4 de Noviembre, – Manta - La actividad principal es: SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN DE OPERACIONES DE TRANSPORTE Y FLETE POR TIERRA, MAR Y AIRE.

Bases de presentación y elaboración

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la junta general de accionistas de la compañía, en sesión que se llevó a cabo el 30 de abril del 2018.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las cuales incluyen las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC), las normas Internacionales de Información Financiera NIIF'' adoptadas en el Ecuador según resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la resolución No. SC.JCI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de entorno económico principal en la que la empresa opera.

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A. Elaboró todos sus estados financieros de acuerdo a lo que solicita los entes de control.

POR SEAPORT S. A.



Contador: Melanya Vélez M.

RUC. 0927416107001

LOGISTICS “SEA & PORT” (S&P) SEAPORT S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

Logistics “Sea & Port” (S&P) S.A., está constituida en Ecuador desde el 21 de octubre del 2016, su actividad principal servicios de organización de operaciones de transporte y flete por tierra, mar y aire, brindando este servicio en Ecuador, domiciliada en Calle. Clemente Ballen, y av. Quito #1237, Guayaquil, provincia del Guayas.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF.

Base de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por varios valores que son medidos al valor razonable de acuerdo a las políticas contables incluidas más abajo, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración.

El valor razonable a efecto de medición o de revelación en los estados financieros, se determina sobre la base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de su realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

2.2. Efectivo y equivalente al efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo rápidamente en un plazo de tres meses.

2.3. Otras cuentas por cobrar - Son activos financieros determinados con pagos fijos o determinables, 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 o corrientes

2.4. Impuestos corrientes – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

2.5. Pasivos corrientes – Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.1. Participación a trabajadores – Se reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.5.2. Otras cuentas por pagar – Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva, es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar y por pagar, estimados a lo largo de la vida estimada del pasivo financiero.

2.6. 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 descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.7. Costos y Gastos – Se registra al costo histórico y 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 conoce.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2017	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 125,40	\$ 800,00
<i>BANCOS NACIONALES Y EXTRANJEROS</i>		
BANCO INTERNACIONAL	\$ 125,40	\$ 800,00
BANCO PRODUBANCO	\$ -	

Al 31 de diciembre del 2017, bancos representa un saldo positivo en la cuenta corriente de la compañía los cuales no generan intereses.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 24.308,71	\$ -
<i>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</i>		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 24.308,71	\$ -

Al 31 de Diciembre del 2017 se muestra un saldo por cobrar a los clientes por los varios servicios dado por medio de la compañía los cuales no generan intereses.

5. IMPUESTOS CORRIENTES

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

	2017	2016
RETENCIONES EN LA FUENTE IRF	\$ 25,28	\$ -
RETENCIONES EN LA FUENTE IR DEL EJERCICIO	\$ 25,28	\$ -
IMPUESTO VALOR AGREGADO (IVA)	\$ 437,47	\$ -
C.TRIBUTARIO ACUMULADO	\$ 437,47	\$ -

Al 31 de diciembre del 2017, presenta un crédito tributario generado por la adquisición de bienes y prestación de servicios en año mencionado.

6. PASIVOS CORRIENTES

	2017	2016
OBLIGACIONES PATRONALES	\$ 1.826,66	\$ -
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 131,19	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.615,37	\$ -
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	\$ 1,08	\$ -
RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	\$ 4,54	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 13.206,15	\$ -
TOTAL	\$ 15.169,62	

Al 31 de diciembre del 2017, muestra:

- Un saldo por pagar de beneficios acumulados por \$ 1.826,66 de obligaciones patronales, incluida la participación a trabajadores.
- Obligaciones con el IESS por \$ 131,19.
- Impuestos por pagar: Renta por \$ 1.615,37, Retención en la Fuente \$ 1,08, Retención en la Fuente del IVA \$ 4,54.
- Otras cuentas por pagar de \$ 13.206,15

7. PATRIMONIO

7.1. **Capital Social** – Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado representa 4.000 acciones de valor nominal unitario de \$1, todas ordinarias y nominativas. La composición accionaria es como sigue:

ACCIONISTA	Nº ACCIONE	PARTICIPACIÓN %	US \$	US \$ TOTAL
VERDINI MONTEMUÑO JORGE ANTONIO	396 \$	3.960,00	1,00	\$ 3.960,00
ZERNA TANGARIFE JULIANA DOMENICA	4 \$	40,00	1,00	\$ 40,00
TOTAL	400	400		\$ 4.000,00

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

8. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. VENTAS

	2017	2016
VENTAS LOCALES	\$ 83.539,08	\$ -
VENTAS SERVICIOS 0%	\$ 2.985,70	\$ -
VENTAS DE SERVICIOS 12%	\$ 80.553,38	\$ -
TOTAL	\$ 83.539,08	\$ -

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos se detallan a continuación de la siguiente manera:

	2017	2016
COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	\$ 45.531,18	\$ -
COSTO DE VENTA	\$ 45.531,18	\$ -
TOTAL	\$ 45.531,18	\$ -

Al 31 de diciembre del 2017, se obtuvo un costo de venta total de \$ 45.531,18

GASTOS	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 4.862,62	\$ -
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 671,32	\$ -
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 1.700,98	\$ -
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 250,00	\$ -
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 4.809,19	\$ -
IMPUESTOS - CONTRIBUCIONES	\$ 3.720,63	\$ -
IVA CARGADO AL COSTO O GASTO	\$ 844,08	\$ -
GASTOS VARIOS	\$ 10.709,41	\$ -
GASTOS DE VENTA	\$ 1.125,30	\$ -
GASTOS VARIOS	\$ 3.517,31	\$ -
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 69,82	\$ -
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 572,72	\$ -
TOTAL	\$ 32.853,38	\$ -

Al 31 de diciembre del 2017 se efectuó un gasto total de \$ 32.853,38 durante el periodo contable

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración de la compañía el *30 de abril del 2018* y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.