

# ***OCEANLOGIST***

*CALLE MIGUEL SALAZAR Y G*

*Aloag-Mejía-Ecuador*

*022-389-499/099-231-350/091-4*

## **ESTADO DE SITUAC**

**Hasta 31/12/2012**

### **ACTIVO**

Activo corriente

Efectivo y equivalentes de c

Bancos nacionales

Activos financieros

Documentos y cuentas por co

Clientes

# ***OCEANLOGISTI***

*CALLE MIGUEL SALAZAR Y G.*

*Aloag-Mejía-Ecuador*

*022-389-499/099-231-350/091-4*

## **ESTADO DE RESULTADOS**

**Hasta 31/12/2012**

### **INGRESOS**

Ingresos de actividades ordinarias

Prestacion de servicios

### **COSTO DE VENTAS**

Costo de ventas

Costos incurridos en el servicio

# ***OCEANLOGISTICO S.A.***

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

## **1. Información general**

OCEANLOGISTICO S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el cantón Mejía. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Alóag, cantón Mejía. La empresa OCEANLOGISTICO S.A. está compuesta por accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

## **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

### **Inventarios**

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

### 3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

### 4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

### 5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

Ingresos de actividades ordinarias

### 6. Costos Prestación de servicios

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

Servicio de transporte terrestre  
**COSTO DE VENTAS**

Costo de ventas

Costos incurridos en el servicio

Transporte particular

Proveedores particulares

### 7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

Trámite aduanero para el pasaje

Mano de obra

Sueldos y beneficios sociales

# Gastos

Gastos administrativos

Sueldos, salarios y dem

Sueldos y salarios

Aportes a la seguridad s

Aporte patronal IESS

Otros aportes IESS

Beneficios sociales e inc

## 8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

Décimo tercer sueldo

Participación trabajadores

Décimo cuarto sueldo

Vacaciones

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Impuesto a la renta

23% Impuesto a la renta

Activos financieros

Gastos de gestión (agasajos

Cientes  
Gastos Varios

(-) Provisión cuentas incobrable

**10. Acreedores comerciales**

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2012

Contro de los montos por pagar

**11. Otras obligaciones corrientes**

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2012

Otras obligaciones corrie  
Con la administración tr  
Retenciones en la fuen  
COD-310 Transporte  
COD-312 Compras

**12. Capital en acciones**

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

**13. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El equivalente de efectivo se sigue en

Saldo al 31 de diciembre 2011

23% Impuesto a la renta año  
Efectivo y equivalentes de efec

Con el less  
Bancos nacionales

Aportes LESS por pagar  
Banco del Pichincha

Sueldos y beneficios de ley a

#### **14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

En el mes de enero del 2013 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior. De igual forma a los clientes se les procedió a cobrar lo que nos adeudan.

#### **15. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 18 de Marzo de 2013.