

OCEANLOGISICO S.A.

Aloag-Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2014

ACTIVO		323.915,46
Activo corriente		323.325,98
Activos financieros		20.750,67
Documentos y cuentas por cobrar client	21.403,00	
(-) Provisión cuentas incobrables	(652,33)	
Otras cuentas y documentos por cobrar	299.579,71	
Crédito tributario	2.995,60	
Activo no corriente		589,48
Propiedades, planta y equipo	589,48	
(-) Depreciación acumulada propiedades		(35,52)
PASIVO		282.233,10
Pasivo corriente		282.093,08
Cuentas y documentos por pagar	36.300,83	
Obligaciones con Instituciones Financieras	63.757,77	
Otras obligaciones corrientes		182.034,48
Con la administración tributaria	3.696,63	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.084,43	
Con el less	3.006,52	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	12.527,29	
Participación trabajadores por pagar d	4.875,16	
Otras cuentas por pagar	154.844,45	
Pasivo No corriente		140,02
Provisiones por beneficios sociales	140,02	
PATRIMONIO NETO		41.682,36
Capital	800,00	
Reservas	212,56	
Resultados acumulados	19.113,33	
Resultados del ejercicio	21.556,47	
TOTAL PASIVO + CAPITAL		323.915,46

Atentamente,

Tigo.Armando Toapanta

GERENTE GENERAL

BAYLEY CORPORATION S.A.

Ing. Edison Peralta
CONTADOR

OCEANLOGISICO S.A.

Aloag-Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2014

INGRESOS		300.732,74
Ingresos de actividades ordinarias		300.732,74
Prestacion de servicios	300.660,00	
Intereses	72,74	
EGRESOS		268.231,66
Costo de ventas		220.559,22
Transporte particular	219.046,02	
Mantenimiento	1.513,20	
Gastos		47.672,44
Gastos administrativos		46.632,91
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	29.487,35	
Aportes a la seguridad social (incluido	5.422,71	
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.309,36	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	540,00	
Gastos de viaje	632,16	
Combustibles y lubricantes	1.830,39	
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	540,00	
Provisión Cuentas Incobrables	214,03	
Impuestos contribuciones y otros	300,00	
Depreciaciones:	35,52	
Otros gastos	2.321,39	
Gastos financieros		909,07
Gastos no deducibles		10,58
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		32.501,08
Participación trabajadores		4.875,16
15% Participación a trabajadores	4.875,16	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		27.636,50
Impuesto a la renta		6.080,03
22% Impuesto a la renta	6.080,03	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		21.556,47

Atentamente,



Tito Armando Toapanta

GERENTE GENERAL

BAYLEY CORPORATION S.A.



Ing. Edison Peralta
CONTADOR

OCEANLOGISTICO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 Aloag, 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		300.732,74
Ingresos de actividades ordinarias		300.732,74
Prestacion de servicios	300.660,00	
Servicio de transporte terrestre	300.660,00	
Intereses	72,74	
Intereses cuentas bancarias	72,74	

6. Costos

La compañía solo tiene gastos, los mismos que constan en el ítem 7

7. Gastos

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

EGRESOS		268.231,66
Costo de ventas		220.559,22
Costos incurridos en el servicio de tran		220.559,22
Transporte particular	219.046,02	
Proveedores particulares de transporte	219.030,00	
Trámites	16,02	
Mantenimiento	1.513,20	
Mantenimiento de vehículos	427,74	
Mantenimiento de edificios	1.085,46	
Gastos		47.672,44
Gastos administrativos		46.632,91
Sueldos, salarios y demás remuneracione		29.487,35
Sueldos y salarios	29.487,35	
Aportes a la seguridad social (incluido		5.422,71
Aporte patronal IESS	3.568,27	
Fondos de reserva	1.854,44	
Beneficios sociales e indemnizaciones		5.309,36
Décimo tercer sueldo	2.447,18	
Décimo cuarto sueldo	1.638,43	
Vacaciones	1.223,75	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		540,00
Contables	500,00	
Notarios	40,00	
Gastos de viaje		632,16
Gastos de viaje	632,16	
Combustibles y lubricantes		1.830,39
Combustibles	1.830,39	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione		540,00
Telefonía	540,00	
Provisión Cuentas Incobrables		214,03
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	214,03	
Impuestos contribuciones y otros		300,00
Patentes	221,90	
1,5x mil	32,40	
Permisos varios	45,70	
Depreciaciones:		35,52
Propiedades, planta y equipo		
Equipos de computación	35,52	
Otros gastos		2.321,39
Suministros de oficina	1.257,50	
IVA Gasto	713,89	
Sistema contable	350,00	
Gastos financieros		
Intereses		909,07
Por sobregiros bancarios	909,07	
Comisiones		119,88
Comisiones bancarias transferencia	119,88	
Gastos no deducibles		10,58
Gastos no deducibles	10,58	

8. Impuesto a las Ganancias

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

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		32.501,08
Participación trabajadores		4.875,16
15% Participación a trabajadores	4.875,16	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		27.625,92
Impuesto a la renta		6.080,03
22% Impuesto a la renta	6.080,03	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		21.545,89

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Saldo al 31 de diciembre 2014

Activos financieros		20.750,67
Documentos y cuentas por cobrar client		21.403,00
Cientes	21.403,00	
(-) Provisión cuentas incobrables		(652,33)
(-) Provisión cuentas incobrables	(652,33)	

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 2014

Cuentas y documentos por pagar		36.300,83
Locales	36.300,83	
Obligaciones con Instituciones Financieras		63.757,77
Locales	63.757,77	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2014

Otras obligaciones corrientes		2.668,97
Con la administración tributaria	3.696,63	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		3.084,43
22% Impuesto a la renta año corriente	3.084,43	
Con el less		3.006,52
Aportes IESS por pagar	3.006,52	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	12.527,29	
Participación trabajadores por pagar d		4.875,16
15% Participación traabajadores por	4.875,16	
Otras cuentas por pagar		
Otras cuentas por pagar	154.844,45	
Pasivo No corriente		140,02
Provisiones por beneficios sociales		140,02
Jubilación patronal	140,02	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 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 es \$ 0.00 en este año.

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

En el mes de enero del 2015 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 02 de Abril del 2015.