

OCEANLOGISTICO S A
Estado de Resultados
Acumulado Año 2016

INGRESOS

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS **54,678.14**

Servicio De Transporte Terrestre	5	54,676.72
Otros Intereses Generados		1.42

COSTOS Y GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA **-55,784.19**

GASTOS **-54,752.70**

Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones		-35,676.91
Aportes A La Seguridad Social (Incluido		-1,988.89
Beneficios Sociales E Indemnizaciones		-8,468.20
Gasto Planes De Beneficios A Empleados		-454
Mantenimiento Y Reparaciones		-3,288.55
Transporte		0
Gastos De Viaje	7	-227.34
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones		-346.67
Impuestos, Contribuciones Y Otros		-1,549.81
Depreciaciones:		-117
Gasto Deterioro:		-336.44
Otros Gastos		-2,298.89

GASTOS FINANCIEROS **-800.03**

Intereses Sobre Préstamos	-720.97
Comisiones Bancarias	-69.76
Otros Gastos Financieros	-9.3

GASTOS NO DEDUCIBLES **-231.46**

Contribucion Solidaria Utilidades 3%	-231.46
--------------------------------------	---------

PERDIDA DEL EJERCICIO **-1,106.05**


Sr. José Armando Toapanta G.
GERENTE GENERAL

OFICINA PRICIPAL-ALOAG
PBX(593-2)2389499 / 099231350



Tlga. Amparo Guama Alvarez
CONTADORA

Calle Miguel Salazar y Gregorio Cando
E-mail:servicesbayley@yahoo.es

OCEANLOGISTICO S A
Estado de Situación Financiera
Acumulado Año 2016

ACTIVOS			140,300.44
ACTIVO CORRIENTE			139,827.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13	1,411.43	
ACTIVOS FINANCIEROS	9	137,296.25	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>1,120.28</u>	
ACTIVO NO CORRIENTE			472.48
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>472.48</u>	
PASIVO			- 75,408.72
PASIVO CORRIENTE			- 74,676.93
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	- 570.14	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	- 9,497.80	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		<u>- 64,474.50</u>	
PASIVO NO CORRIENTE			- 731.79
PASIVO DIFERIDO		<u>- 731.79</u>	
PATRIMONIO			- 64,891.72
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12	- 800.00	
RESERVA LEGAL		- 212.56	
GANANCIAS ACUMULADAS		- 64,985.21	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>1,106.05</u>	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			- 140,300.44


 Sr. José Armando Toapanta G.
GERENTE GENERAL

OFICINA PRICIPAL-ALOAG
 PBX(593-2)2389499 / 099231350



Tlga. Amparo Guama Alvarez
CONTADORA

Calle Miguel Salazar y Gregorio Cando
 E-mail:servicesbayley@yahoo.es

OCEANLOGISTICO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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:

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre	
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	54,676.72
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	54,676.72
Total Auxiliar	PRESTACION DE SERVICIOS	54,676.72
4.01.06	INTERESES	
4.01.06.002	Otros Intereses Generados	
4.01.06.002.00000	Otros Intereses Generados	1.42
Total Sub-Auxiliar	Otros Intereses Generados	1.42
Total Auxiliar	INTERESES	1.42
Total Mayor	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	54,678.14
Total Grupo	INGRESOS	54,678.14

6. Costos

Por tratarse de una empresa de servicios los costos no son contabilizados como tal.

7. Gastos

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

5	COSTOS Y GASTOS	
5.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
5.02.02	GASTOS	
5.02.02.001	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-35,676.91
Total Sub-Auxiliar	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-35,676.91
5.02.02.002	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-1,988.89
Total Sub-Auxiliar	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	-1,988.89
5.02.02.003	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-2,973.02
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-1,933.70
5.02.02.003.00005	Fondos De Reserva	-2,074.97
5.02.02.003.00007	Vacaciones	-1,486.51
Total Sub-Auxiliar	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	-8,468.20
5.02.02.004	Gasto Planes De Beneficios A Empleados	
5.02.02.004.00001	Uniformes	-454
Total Sub-Auxiliar	Gasto Planes De Beneficios A Empleados	-454
5.02.02.008	Mantenimiento Y Reparaciones	
5.02.02.008.00002	Repuestos De Vehículos	-408.99
5.02.02.008.00003	Llantas	-2,879.56
Total Sub-Auxiliar	Mantenimiento Y Reparaciones	-3,288.55
5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	0
Total Sub-Auxiliar	Transporte	0
5.02.02.017	Gastos De Viaje	
5.02.02.017.00001	G.Viaje Alimentación	-112.26
5.02.02.017.00003	G.Viaje Movilización	-32.68
5.02.02.017.00005	G.Viaje Hospedaje	-56
5.02.02.017.00007	G.Viaje Otros	-26.4
Total Sub-Auxiliar	Gastos De Viaje	-227.34
5.02.02.018	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	
5.02.02.018.00001	Agua	-30
5.02.02.018.00002	Luz	-18.99
5.02.02.018.00004	Telefonía Móvil	-297.68
Total Sub-Auxiliar	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	-346.67

5.02.02.020	Impuestos, Contribuciones Y Otros	
5.02.02.020.00001	Patentes Y Predios Municipales	-1,147.81
5.02.02.020.00005	Permisos Varios	-402
Total Sub-Auxiliar	Impuestos, Contribuciones Y Otros	-1,549.81
5.02.02.021	Depreciaciones:	
5.02.02.021.00001	Propiedades, Planta Y Equipo	-117
Total Sub-Auxiliar	Depreciaciones:	-117
5.02.02.023	Gasto Deterioro:	
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar	-336.44
Total Sub-Auxiliar	Gasto Deterioro:	-336.44
5.02.02.028	Otros Gastos	
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto	-206.87
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-1,257.82
5.02.02.028.00005	Software Contable	-112
5.02.02.028.00010	Cuotas Afiliacion	-390
5.02.02.028.00011	Reemplazo Operadores De Grua	-332.2
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos	-2,298.89
Total Auxiliar	GASTOS	-54,752.70
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.001	Intereses Sobre Préstamos	
5.02.03.001.00000	Intereses Sobre Préstamos	-720.97
Total Sub-Auxiliar	Intereses Sobre Préstamos	-720.97
5.02.03.002	Comisiones Bancarias	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-69.76
Total Sub-Auxiliar	Comisiones Bancarias	-69.76
5.02.03.005	Otros Gastos Financieros	
5.02.03.005.00000	Otros Gastos Financieros	-9.3
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos Financieros	-9.3
Total Auxiliar	GASTOS FINANCIEROS	-800.03
5.02.04	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.02.04.002	Contribucion Solidaria Utilidades 3%	
5.02.04.002.00000	Contribucion Solidaria Utilidades 3%	-231.46
Total Sub-Auxiliar	Contribucion Solidaria Utilidades 3%	-231.46
Total Auxiliar	GASTOS NO DEDUCIBLES	-231.46
Total Mayor	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	-55,784.19
Total Grupo	COSTOS Y GASTOS	-55,784.19

8. Impuesto a las Ganancias

Durante el ejercicio económico del año 2016 se obtuvo una pérdida de USD \$1,106.05, por lo tanto no se genera participación utilidades a trabajadores ni impuesto a la renta del ejercicio.

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 2016

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.00002	Clientes	40,273.92
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	40,273.92
1.01.02.008	Otras Cuentas Por Cobrar	
1.01.02.008.00003	Bayley Corporation	97,527.07
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Cobrar	97,527.07
1.01.02.009	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	
1.01.02.009.00000	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-504.74
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-504.74
Total Auxiliar	ACTIVOS FINANCIEROS	137,296.25

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 2016

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.00000	Locales	-570.14
Total Sub-Aux.	Locales	-570.14
Total Auxiliar	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-570.14

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2016

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.001	Con La Administración Tributaria	
2.01.07.001.00001	Retenciones En La Fuente Renta E Iva	- 105.00
Total Sub-Aux.	Con La Administración Tributaria	- 105.00
2.01.07.002	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejerci	
2.01.07.002.00000	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejerci	3,420.91
Total Sub-Aux.	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejerci	3,420.91
2.01.07.003	Con El less	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	- 6,747.83
2.01.07.003.00003	Fondos De Reserva Acumulacion	- 248.35
Total Sub-Aux.	Con El less	- 6,996.18
2.01.07.004	Por Beneficios De Ley A Empleados	
2.01.07.004.00001	Sueldos Por Pagar	-
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	- 251.90
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	- 610.00
2.01.07.004.00005	Fondos De Reserva Por Pagar	- 192.20
2.01.07.004.00006	Vacaciones Por Pagar	- 4,763.43
Total Sub-Aux.	Por Beneficios De Ley A Empleados	- 5,817.53
Total Auxiliar	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	- 9,497.80

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00, las cuales se encuentran completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre la Empresa contaba con un valor de USD \$1411.43 entre su efectivo y equivalentes al efectivo.

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

Entre los primeros meses del año 2017 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 2 de abril del 2017.