

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **OPERACIONES LOGISTICAS S.A. OPERLOGISTIC**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2017.

#### **1. Información General**

La compañía OPERACIONES LOGISTICAS S.A. OPERLOGISTICS es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de residencia fiscal es en el cantón Guayaquil provincia del Guayas. Sus actividades principales son ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA.

#### **2. Bases de Elaboración**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$) moneda de curso legal y libre circulación en Ecuador, que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4

#### **3. Políticas Contables**

##### **3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Cuando el resultado de una transacción que involucre la presentación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El ingreso de actividades ordinarias se mide 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 Ecuador.

##### **3.2. Costos por préstamos**

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

##### **3.3. 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.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

### **3.4. Propiedad, 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5%
Instalaciones fijas y equipo	10 a 33%
Vehículos	20%

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.

### **3.5. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se reinvierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reinversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### 3.6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### 3.7. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

### 3.8. 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.

## 4. Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos.

### 4.1. Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

Para la presentación de estos estados financieros no existieron juicios y/o estimaciones relevantes.

### 4.2. Fuentes claves de incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que por lo tanto presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes

## 5. Ingreso de actividades ordinarias

	2017	2016
Prestación de Servicios	-	143.855

## 6. Gasto por impuestos a las ganancias

	2017	2016
Impuesto corriente	(2.630)	(7.555)
Impuesto diferido	-	-
	<u>(2.630)</u>	<u>(7.555)</u>

El impuesto a las ganancias en el Ecuador para el año 2017 se calcula al 22% (2016 22%) sobre la base imponible según la conciliación tributaria. A partir del año 2010 el anticipo de impuesto a la renta se convierte en pago definitivo cuando excede al impuesto causado.

## 7. Gasto por participación de utilidades a trabajadores

	2017	2016
Participación laboral	-	-

La participación de utilidades a trabajadores en el Ecuador para los años 2017 y 2016 se calcula al 15% sobre la utilidad neta del ejercicio corriente.

## 8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2017	2016
Deudores comerciales	30.257	30.257
Otras cuentas por cobrar	-	-
	<hr/>	<hr/>
	30.257	30.257

## 9. Activos por Impuestos Corrientes

	2017	2016
Crédito tributario por IVA	-	-
Crédito tributario por IR	84	1.439
	<hr/>	<hr/>
	84	1.439

## 10. Propiedades, planta y equipo

Costo	Maquinaria	Instalaciones	Vehículos	Total
	Y equipo	fijas, equipo Y muebles		
1 de enero de 2017	51.983	5.260	521.794	579.037
Adiciones	-	-	-	-
Disposiciones	-	-	-	-
31 de diciembre de 2017	<hr/> 51.983	<hr/> 5.260	<hr/> 521.794	<hr/> 579.037

### Depreciación acumulada y

#### Deterioros del valor acumulados

1 de enero de 2017	-	-	-	(152.786)
Depreciación anual	-	-	-	(101.786)
Deterioro del valor	-	-	-	-
Menos depreciación acum de los activos dispuestos	-	-	-	-
31 de diciembre del 2017	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> (254.572)

Importe en Libros  
de diciembre de 2017

-	-	-	324.465
---	---	---	---------

**11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

	2017	2016
Cuentas Comerciales por pagar	121.531	121.531
Otras obligaciones corrientes	-	-
Otras cuentas por pagar C/P	-	-
	<u>121.531</u>	<u>121.531</u>

**12. Otras cuentas por pagar no corrientes**

	2017	2016
Otras cuentas por pagar L/P	-	-

**13. Capital en acciones**

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de US\$40.800,00 comprenden 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 cuyo saldo a pagar es de \$30.000,00

**14. Efectivo y equivalente al efectivo**

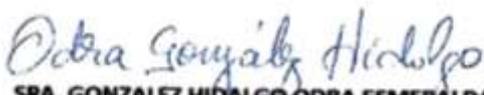
	2017	2016
Efectivo en caja	-	-
Equivalente de efectivo	-	-

**15. Hechos ocurridos posteriormente al cierre del ejercicio**

No hay hechos que informar

**16. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron presentados por el administrador y comisario de la compañía y aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo 2018.

  
SRA. GONZALEZ HIDALGO-ODRA ESMERALDA  
GERENTE GENERAL

  
SR. PEDRO RAMOS MACIAS  
CONTADOR GENERAL