

# OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

## 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.**, se constituyó el 13 de Octubre del 2011, su actividad principal es Actividades de carga y descarga de mercancías, ubicada en la ciudad de Guayaquil en Buenos Aires 506 y Tegucigalpa; el RUC es 0992734639001 y el Expediente 142536

## 2. MONEDA NACIONAL

**OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

## 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos,

a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.-** Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.-** A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	0.00
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

###### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	340,449.64
<b>TOTAL</b>	<b>340,449.64</b>

###### 6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

ANTICIPO A PROVEEDORES

9,061.97

**TOTAL**

**9,061.97**

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA

27,533.92

**TOTAL**

**27,533.92**

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL

21,060.79

**TOTAL**

**21,060.79**

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC

211,535.71

(-) DEP. ACUMULADA

-45,832.74

**TOTAL**

**165,702.97**

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012  
(en U. S. dólares)

PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO

1,301.49

SOBREGIRO BANCARIO

100,582.65

**TOTAL**

**101,884.14**

6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012  
(en U. S. dólares)

IMPUESTOS VARIOS

1,322.63

**TOTAL**

**1,322.63**

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012  
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA

9,944.43

**TOTAL**

**9,944.43**

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012  
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR

5,906.06

**TOTAL**

**5,906.06**

#### 6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	3,955.84
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	11,566.85
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	6,166.82
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	6,711.77
<b>TOTAL</b>	<b>28,401.28</b>

#### 6.1.12. PASIVO NO CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

(en U. S. dólares)

<u>JUBILACION PATRONAL POR PAGAR</u>	5,203.26
<u>JUBILACION POR DESAHUCIO</u>	1,181.27
<b>TOTAL</b>	<b>6,384.53</b>

#### 6.1.13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</u>	365,200.00
<b>TOTAL</b>	<b>365,200.00</b>

#### 6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1,934,180.67
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1,889,435.51
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>44,745.16</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-6,711.77
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-9,944.43
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>28,088.96</b>
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>28,088.96</b>

#### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00 Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	16,677.26
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	28,088.96
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>44,766.22</b>

#### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de 0.00, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-127,152.38
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	119,387.32
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-7,765.06</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	7,765.06
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>0.00</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (22 de abril del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**