

OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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, 2014, 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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

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

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 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	<u>592,429.79</u>
TOTAL	592,429.79

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

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES RELACIONADOS</u>	2,585.66
TOTAL	2,585.66

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE DE IVA</u>	13,194.82
TOTAL	13,194.82

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	50,852.78
TOTAL	50,852.78

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	469,569.95
<u>(-) DEP ACUMULADA</u>	-184,652.96
TOTAL	284,916.99

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</u>	8,532.00
TOTAL	8,532.00

6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO</u>	260,300.62
TOTAL	260,300.62

6.1.9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</u>	403,904.75
TOTAL	403,904.75

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTOS VARIOS</u>	2,524.45
TOTAL	2,524.45

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA

37,342.34

TOTAL

37,342.34

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR

6,468.67

PRESTAMOS IESS X PAGAR

1,913.47

FONDO RESERVA IESS X PAG.

1,615.79

TOTAL

9,997.93

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

SUELDOS POR PAGAR

16,432.15

DECIMOTERCERO X PAGAR

3,805.41

DECIMOCUARTO X PAGAR

15,357.26

VACACIONES X PAGAR

10,534.40

PARTICIPACION TRAB X PAG.

10,886.65

TOTAL

57,015.87

6.1.14. PRESTAMOS A TERCEROS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

27,674.33

TOTAL

27,674.33

6.1.15. PASIVO NO CORRIENTE
PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

(en U. S. dólares)

JUBILACION PATRONAL POR PAGAR

9,768.91

JUBILACION POR DESAHUCIO

23,694.79

TOTAL

33,463.70

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 2014

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias

2,751,385.77

Costos y/o Gastos Operacionales

2,678,808.09

Ganancia Bruta

72,577.68

(-) 15% Participación a Trabajadores

-10,886.65

<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-37,342.34
Ganancia/Pérdida Neta	24,348.69
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	24,348.69

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 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 2014 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	78,875.36
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	24,348.69
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	103,224.05

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 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-12,547.09
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-66,149.60
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	78,696.69
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	0.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	0.00

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (23 de marzo del 2015), no existen eventos,
que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los
estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR