

OPERADOR LOGISTICO OPELO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
BANCO BOLIVARIANO	47.044,92
TOTAL	47.044,92

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 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X COBRAR CLIENTES	956.265,60
TOTAL	956.265,60

6.1.3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
PRESTAMOS A EMPLEADOS	6.085,66
TOTAL	6.085,66

6.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
ANTICIPO A PROVEEDORES	37.377,20
TOTAL	37.377,20

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUTARIO DE IVA	13.194,82
TOTAL	13.194,82

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	25.471,46
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	13.510,44
TOTAL	38.981,90

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
VEHICULOS	549.927,09
(-)DEP VEHICULOS	-279.906,41
TOTAL	270.020,68

6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	124.051,79
TOTAL	124.051,79

6.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

Al 31 diciembre 2015

PTMO BANCO BOLIVARIANO	(en U. S. dólares)
	35.000,00
TOTAL	35.000,00

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	1.824,92
TOTAL	1.824,92

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	15.448,33
TOTAL	15.448,33

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	9.330,91
TOTAL	9.330,91

6.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	5.777,55
PRESTAMOS IESS X PAGAR	3.268,83
FONDO RESERVA IESS X PAG.	1.796,84
TOTAL	10.843,22

6.1.14. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
SUELDOS POR PAGAR	8.241,27
DECIMOTERCERO X PAGAR	2.216,80
DECIMOCUARTO X PAGAR	12.672,73
VACACIONES X PAGAR	22.030,71
TOTAL	45.161,51

6.1.15. ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

PRESTAMOS ACCIONISTA	406.395,76
TOTAL	406.395,76

6.1.16. OTROS PASIVOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS X PAGAR A TERCEROS	27.674,33
TOTAL	27.674,33

6.1.17. PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
JUBILACION PATRONAL X PAG	9.768,91
JUBILACION DESAHUC X PAG	23.694,79
TOTAL	33.463,70

6.1.18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
INGRESOS DIFERIDOS	519.125,41
TOTAL	519.125,41

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, **OPERADOR LOGISTICO OPELO S. A.** , generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.551.511,28
Costos y/o Gastos Operacionales	2.489.305,19
Ganancia Bruta	62.206,09
(-) 15% Participación a Trabajadores	-9.330,91
(-) 22% Impuesto a la Renta	-15.448,33
Ganancia/Pérdida Neta	37.426,85
(-) 10% Reserva Legal	0,00
(-) Salario Digno	0,00
Resultado del Ejercicio	37.426,85

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **OPERADOR LOGISTICO OPELO S. A.** , cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	103.224,05
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	37.426,85
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	140.650,90

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **OPERADOR LOGISTICO OPELO S. A.** cuenta con efectivo de \$47.044,92 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-196.588,07
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-80.357,14
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	323.990,13
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	47.044,92
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	0,00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	47.044,92

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR