

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

(Expresado en US. Dólares)

ANTECEDENTES.

LA EMPRESA OPERADORES LOGISTICOS DE COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE OLCENOR S.A. RUC: 0491513543001, desarrolla la siguiente actividad:

- Actividades de Agencias que se encarga de tramitación de las Formalidades de Aduana.

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2017 tienen el siguiente detalle:

ACTIVO

NOTA 1.- ACTIVO CORRIENTE

1.- Efectivo y/o equivalente al efectivo valor al 31 de diciembre del 2017 en la cuenta del banco de Guayaquil

Efectivo y/o Equivalente al Efectivo	1.985,60
--------------------------------------	----------

2.- Cuentas Por Cobrar valor que corresponde a los saldos de cuentas por cobrar clientes que no han cancelado al cierre del período.

Cuentas por Cobrar	11.091,45
--------------------	-----------

3.- Anticipo Impuesto a la renta (retenciones y 1ra y 2da cuota), valores que se los tomara en cuenta para pagar el impuesto a la renta 2017.

Anticipo Imp. Renta - Retenciones	600,18
Anticipo Imp. Renta 1ra y 2da cuota	33,90

El valor de total de activos al 31 de diciembre del 2017 es de 13.711,13.

PASIVOS

NOTA 2.- PASIVOS CORRIENTES

1.- Cuentas por pagar proveedores con un saldo de:

Cuentas por Pagar Proveedores	1.360,00
-------------------------------	----------

2.- Provisiones por pagar a empleados de los beneficios sociales que tiene cada uno de ellos.

Provisión Décimo Tercer Sueldo	31,85
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	93,75
Provisión Vacaciones	191,12

3.- Impuesto a la Renta por Pagar y 15 % Participación de utilidades por pagar; valores que se obtuvieron del balance de resultados determinando la utilidad del ejercicio.

Participación Trabajadores por Pagar	764,17
Impuesto a la Renta por Pagar	952,67

4.- IESS por pagar constituye el pago que se debe realizar en enero -2018; que pertenece a diciembre- 2017 de las aportaciones personal y patronal.

IESS por pagar	82,56
----------------	-------

5.- SRI por pagar son valores que se tienen que provisionar en diciembre -2017 para cancelar en enero 2018 por obligaciones tributarias; tanto de retención en la fuente en el formulario 103 e impuesto a pagar por IVA del formulario 104.

SRI por pagar Retenciones 103	79,29
SRI por pagar IVA 104	305,56

Con lo antes detallado se determina que el total de Pasivos de la empresa OLCENOR suman 3.860,97 USD.

NOTA 3: PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa está conformado por el capital social de los accionistas, utilidad de ejercicios anteriores, utilidad del presente ejercicio como se detalla en el cuadro siguiente:

PATRIMONIO	
Capital Suscrito y/o asignado	3.000,00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	3.472,53
Utilidad del Ejercicio	3.377,63

El patrimonio de la empresa presenta un valor de 9.850,16 USD.

NOTA 4: INGRESOS OPERACIONALES

Para el periodo 2017 los ingresos operacionales fueron registrados de acuerdo a la emisión de facturas con IVA 12 y 14 %; con un valor de:

Ventas Tarifa 12% y 14 %	37.388,18
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	37.388,18

NOTA 5: GASTOS OPERACIONALES

Se registraron de acuerdo a los documentos presentados para respaldar el gasto deducible, se utilizó comprobantes de egreso para cada operación, y la forma de pago con cheque.

GASTOS DE OPERACIÓN	
Sueldos y Salarios Empleados	4.586,88
Honorarios Profesionales	19.499,99
Gastos de Notarios	29,45
Gasto Publicidad y Comunicación	33,00
Servicios Bancarios	101,42
Otros Gastos operativos	6.029,64
Décimo Tercer Sueldo	414,09
Décimo Cuarto Sueldo	468,75
Vacaciones	191,12
Fondos de Reserva	382,09
Aporte Patronal IESS	557,28
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	32.293,71

Se observa que la cuenta de gastos que tiene un valor alto es de Honorarios Profesionales con un valor de 19.499,99 USD, este valor fue cancelado al profesional que realiza los tramites de importación y exportación y los servicios contables y tributarios los mismos que presentan factura para su correspondiente pago.

Los otros gastos operativos con un valor de 6.029,64 USD; corresponden a pagos agenciamiento, bodegas, y otros trámites que se utilizan en las operaciones de importaciones y exportaciones.

Sueldos y Salarios Empleados por un valor de 4.586,88 USD; de un empleado que se encuentra afiliado y se cancela todos los beneficios sociales determinados por la ley.

NOTA 6: ANÁLISIS FINANCIERO

1.- Índice de Liquidez Corriente = $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$

$$\frac{13.711,13}{3.860,97} = 3,55$$

La empresa cuenta con 3,55 dólares de activos corrientes para cubrir sus pasivos en corrientes a corto plazo.

2.- Índice de Solvencia Endeudamiento del Activo = $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} =$

$$\frac{3.860,97}{13.711,13} = 0,28 = 28\%$$

La autonomía de la empresa es propia por cuanto no depende de los acreedores y no tiene pasivos representativos posee capacidad de endeudamiento, la empresa funciona sin ningún riesgo con terceros en un porcentaje del 28% en relación del activo total.

3.- Apalancamiento = $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio}} =$

$$\frac{13.711,13}{9.850,16} = 1,39$$

Los activos totales de la empresa respaldan el patrimonio en 1,39 USD; se tiene que tomar muy en cuenta este resultado por cuanto la empresa debería incrementar sus activos para ser más solvente y respaldar todas las operaciones.

Esta Información reposa en los libros contables de la empresa y actas de junta de accionistas.



Ing. Alba Giovanna López Fuentes
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
Registro. 36357

Ing. Alba Giovanna López Fuentes
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
REG. NACIONAL