OPERADORES LOGISTICOS DE COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE OLCENOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del 2017

En dólares de los Estados Unidos de América

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 1

NOTA 1: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO 2

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES 2

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:.....3

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS: 3

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: 3

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: 4

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES: 4

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EL SRI: 4

NOTA 9. CAPITAL: 5

NOTA 10. RESERVAS:.....5

NOTA 11. RESULTADOS ACUMULADOS:.....5

NOTA 12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:.....5

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCES: 6

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: 6

NOTA 1: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO

OPERADORES LOGISTICOS DE COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE OLCENOR S.A., se conforma jurídicamente como una Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Primera del cantón Tulcán, el día 28 de febrero de 2013. La misma recibió un informe favorable de parte del Departamento Jurídico de la Superintendencia de Compañías y se aprobó la constitución mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.2013.1336 del 21 de marzo del 2013 firmada por el Dr. Eduardo Noboa León.

Posteriormente, con fecha 17 de abril de 2013 la mencionada resolución queda inscrita en el registro de la propiedad del cantón Tulcán, bajo número de inscripción 19 y repertorio No. 2013-85.

A partir del mes de mayo de 2013, la Compañía, inicia sus actividades en la República del Ecuador, dedicándose principalmente a la asesoría en todos los trámites a nivel nacional e internacional de importación, exportación, Aduanas, comercialización y demás servicios conexos que sus clientes puedan requerir.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) BASE DE PRESENTACIÓN

Las bases para la elaboración de los Estados Financieros se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF -PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

La información contable financiera cumple con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y es idónea para la toma de decisiones.

b) MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

c) ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Conforme a las NIIF para Pymes, la preparación de los Estados Financieros requiere el uso de estimaciones contables. También implica que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los Estados Financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros del próximo año.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses).

	2018	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	281,55	1.985,6

Para el período que se informa, en esta cuenta se refleja el saldo conciliado con el Estado de Cuenta del Banco de Guayaquil.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS:

Se reconocen como Activos Financieros a las cuentas y documentos por cobrar que representan los derechos que adquiere la Compañía de percibir una cantidad determinada de dinero a cambio de la prestación de servicios logísticos de transporte.

	2018	2017
ACTIVOS FINANCIEROS	17.447,22	11.091,45

Para el período que se informa, la cartera de clientes tiene una rotación de 30 a 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo a la normativa legal vigente. Los saldos son valores adeudados por clientes comerciales en la prestación del servicio logístico de transporte de carga pesada por carretera.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrarán los créditos tributarios generados por retenciones del Impuesto a la Renta y de I.V.A, realizadas por clientes, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha.

	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.310,59	634,08

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, generadas en su mayoría con agentes de aduanas y proveedores de servicios complementarios (transporte, almacenaje, inspecciones, etc.), con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.139,12	1.360,00

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES:

Este pasivo refleja las obligaciones corrientes que posee la Compañía con los empleados (sueldos y salarios) y los respectivos beneficios sociales.

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

	2018	2017
OBLIGACIONES LABORALES	906,01	1.163,45

En este grupo se incluyen las provisiones por: sueldos y salarios, décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, etc.

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EL SRI:

En este grupo contable se registran todas las obligaciones con la Administración Tributaria por el Impuesto a la Renta por pagar generado en el período informado, así como las retenciones en la fuente de renta y las retenciones en la fuente del IVA.

	2018	2017
OBLIGACIONES CON EL SRI	2.139,51	1.337,52

NOTA 9. CAPITAL:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones de la Compañía, independientemente del tipo de inversión. Es el valor monetario que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

	2018	2017
CAPITAL	3.000,00	3.000,00

NOTA 10. RESERVAS:

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley para propósitos específicos de salvaguarda económica. De conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

	2018	2017
RESERVAS	1.500,00	1.500,00

NOTA 11. RESULTADOS ACUMULADOS:

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo. Las subcuentas de utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas recogen directamente los efectos financieros que correspondan a años anteriores, por errores contables detectados en el ejercicio corriente, o por cambios de políticas contables incorporadas en el ejercicio corriente. (*ref.:* NIC 1 – NIC 8 – NIC 10)

	2018	2017
RESULTADOS ACUMULADOS	5.350,16	5.350,16

NOTA 12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:

Los ingresos son provenientes de actividades ordinarias que surgen por la prestación del servicio del transporte de carga pesada. Los gastos representan salidas de dinero y son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

	2018	2017
(+) INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	44.965,95	37.388,18
(-) COSTOS Y GASTOS	38.925,89	32.293,71
(=) UTILIDAD / PÉRDIDA CONTABLE	**6.040,06**	**5.094,47**
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	906,01	764,17
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.129,49	952,67
(=) UTILIDAD / PÉRDIDA NETA	**4.004,56**	**3.377,63**

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCES:

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de aprobación de los Estados Financieros que es el 01 de abril de 2019, no se tiene conocimiento de eventos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la compañía **OPERADORES LOGISTICOS DE COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE OLCENOR S.A.,** por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados para su emisión por la Junta General de Accionistas el 01 de abril de 2019.

Tnlgo. Patricio Chamorro
Gerente General
Ci: 0401036652

Ing. Henry Rodríguez C.P.A
Contador
Ci: 0401393657