

**OROGUAYAS COURIER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1.- INFORMACION GENERAL.**

La Compañía OROGUAYAS COURIER S.A. es una Sociedad Anónima, creada estatutariamente el veintiuno de Enero de mil novecientos noventa y cuatro, aprobada mediante resolución N° 97-6-1-1-0035, por la Superintendencia de Compañías el siete de Abril de mil novecientos noventa y cuatro e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 13 de Abril de mil novecientos noventa y cuatro con el N° 162. Su objetivo principal es fomentar el servicio de encomiendas principalmente en la provincia de El Oro y en el resto del país, es así que en la actualidad contamos con agencias en las ciudades de Machala, Guayaquil, Pasaje y El Guabo, también se da el servicio de correo paralelo y de transporte de carga liviana entre las ciudades citadas, para esto se debió actualizar el registro anual en la Agencia Nacional Postal, como Operadora Posta.

**2.- BASE DE ELABORACION.**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2014, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de Marzo del 2015.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**3.- POLITICAS CONTABLES.**

a) La contabilidad se lleva por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevará de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, Reglamentos y Disposiciones emitidas por los Organismos de Control.

b) Las Ventas se realizan al contado.

c) A falta de algún principio contable establecido, se aplicará el criterio lógico y profesional del Contador Público Autorizado.

**4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**NOTA 1:** La cuenta equivalente a CAJA GENERAL cierra con un saldo de \$ 3.719,56 debido al movimiento de ventas de servicios.

**NOTA 2:** El saldo de la cuenta BANCOS es de \$ 6.245,87 descomponiéndose de la siguiente manera: Banco de Guayaquil cta.cte N° 4621425 \$ 6.146,28; Banco del Austro cta. de ahorro N° 0007250428 \$ 99,59.

**NOTA 3:** El Rubro de CUENTAS POR COBRAR tiene un saldo de \$ 40.930,73 descomponiéndose de la siguiente manera: Cuentas por Cobrar Socios \$ 10.875,43 ; Cuentas por Cobrar Relacionadas \$ 7.775,00 ; Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados \$ 4.580,90 ; Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas \$ 13.026,51 ; Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas \$ 500,00 ; Crédito Tributario IVA \$ 236,81 y Crédito Tributario Impuesto a la Renta \$ 3.936,08.

**NOTA 4:** El Rubro MUEBLES Y ENSERES tiene un saldo de \$ 5.476,19 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

**NOTA 5.-** El Rubro EQUIPO DE OFICINA tiene un saldo de \$ 3.571,62 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

**NOTA 6:** El Rubro EQUIPO DE COMPUTACION tiene un saldo de \$ 10.002,83 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

**NOTA 7:** El Rubro VEHICULO tiene un saldo de \$ 1.600,00 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

**NOTA 8:** El Rubro DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL tiene un saldo de \$ (7.159,90) depreciaciones que se le realizan a todos los activos fijos durante el ejercicio económico 2014.

**NOTA 9:** El Rubro de CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES RELACIONADOS cierra con un saldo de \$ 21.093,60 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2014.

**NOTA 10:** El Rubro de CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES NO RELACIONADOS cierra con un saldo de \$ 192,49 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2014.

**NOTA 11:** La Cuenta OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS tiene un saldo de \$ 14.250,11 producto de un préstamo que la compañía realizó al Banco de Guayaquil.

**NOTA 12:** La Cuenta OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS tiene un saldo de \$ 5.015,37 y se descompone de la siguiente manera: Retención Impuesto a la Renta 1% \$ 138,45; Retención en la Fuente del IVA 30% \$ 21,70; Impuesto Valor Agregado 12% \$ 692,17; Retención en la Fuente del IVA 100% \$ 20,00; Aporte Individual por Pagar \$ 728,64. Todos estos valores son por retenciones que la Compañía Oroguyas Courier S.A. ha realizado por compras varias efectuadas y por descuentos al personal de empleados y que deberá cancelar en la posteridad al SRI e IESS, respectivamente; Beneficios Sociales por Pagar a Empleados \$ 2.047,39 que se deberá cancelar en la posteridad en las fechas correspondientes, descomponiéndose de la siguiente manera: Decimo Tercer Sueldo \$ 2,33 ; Decimo Cuarto Sueldo \$ 1.402,50 y Provisión

para Desahucio \$ 642,56 ; Obligaciones con el Personal \$ 200,98; Sobrante de Caja \$ 155,93 ; Obligaciones Varias \$ 1.010,11.

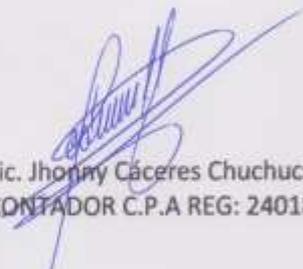
**NOTA 13:** Las Cuentas de CAPITAL Y RESERVAS se mantiene con el valor de \$ 800,00 Y \$ 1.377,37 respectivamente comparados con el año anterior.

**NOTA 14:** La Utilidad del presente ejercicio económico es de \$ 5.079,72

**NOTA 15:** La Cuenta de INGRESOS cierra con un valor de \$ 342.489,24 producto de la venta de encomiendas durante el año 2014.

**NOTA 16:** La Cuenta de EGRESOS cierra con un valor de \$ 337.409,52 y corresponden a Gastos de Operación, Gastos Administrativos y Gastos No operacionales.

**NOTA 17:** La Utilidad del presente Ejercicio Económico que se hacía referencia en la Nota Nº 14 se debe a que los ingresos fueron superiores a los Egresos durante el año 2014.



Lic. Jhonny Cáceres Chuchuca  
CONTADOR C.P.A REG: 24018