

OROGUAYAS COURIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Nº 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 Nº 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 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de Marzo del 2017.

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 \$ 1.979,41 debido al movimiento de ventas de servicios.

NOTA 2: El saldo de la cuenta BANCOS es de \$ 6.952,89 descomponiéndose de la siguiente manera: Banco de Guayaquil cta.cte Nº 4621425 \$ 5.097,43; Banco del Austro cta. de ahorro Nº 0007250428 \$ 204,91; Banco de Machala Cta. de Ahorro Nº 1010246314 \$ 1.650,55

NOTA 3: El Rubro de CUENTAS POR COBRAR tiene un saldo de \$ 31.461,59 descomponiéndose de la siguiente manera: Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados \$ 6.423,79 ; Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas \$ 15.857,48 ; Provisión Cuentas Incobrables \$ (63,36); Pagos Anticipados \$ 9.243,68.

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 \$ 5.036,95 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 \$ 12.011,94 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 \$ (15.411,88) depreciaciones que se le realizan a todos los activos fijos durante el ejercicio económico 2016.

NOTA 9: El Rubro de CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES RELACIONADOS cierra con un saldo de \$ 1.252,81 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2016.

NOTA 10: El Rubro de CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS(ACCIONISTAS) cierra con un saldo de \$ 9.676,39 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2016.

NOTA 11: El rubro de OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS(INCARPAM) cierra con un saldo de \$ 8.948,36 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico.

NOTA 12: La Cuenta OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS tiene un saldo de \$ 693,63 producto de un préstamo que la compañía realizó al Banco de Guayaquil.

NOTA 13: La Cuenta OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR tiene un saldo de \$ 13.640,46 y se descompone de la siguiente manera: Obligaciones con la Administración Tributaria \$ 934,92; Obligaciones con el IESS \$ 2.859,54; Beneficios de Ley a Empleados \$ 8.978,80; y Sueldos por Pagar a Empleados \$ 337,44

NOTA 14: La Cuenta OTRAS CUENTAS POR PAGAR COOPERATIVA cierra con un saldo de \$ 5.924,62

NOTA 15: La Cuenta GIROS DE DINERO POR PAGAR cierra con un saldo de \$ (177,50) producto de valores que quedaron por cobrar durante el ejercicio económico.

NOTA 16: Las Cuentas de CAPITAL Y RESERVAS se mantienen con el valor de \$ 800,00 Y \$ 1.377,37 respectivamente comparados con el año anterior.

NOTA 17: La Cuenta APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES cierra con un saldo de \$ 3.704,00.

NOTA 18: La Utilidad del presente ejercicio económico es de \$ 3.207,03

NOTA 19: La Cuenta de INGRESOS cierra con un valor de \$ 352.009,85 producto de la venta de encomiendas durante el año 2016.

NOTA 20: La Cuenta de EGRESOS cierra con un valor de \$ 348.802,82 y corresponden a Gastos de Operación, Gastos Administrativos y Gastos Financieros.

NOTA 21: La Utilidad del presente Ejercicio Económico que se hacía referencia en la Nota N° 18 se debe a que los Ingresos fueron superiores a los Egresos durante el año 2016.


Ing. Johnny Cáceres Chuchuca
CONTADOR C.P.A REG: 24018