

OROQUAYAS COURIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL.

La Compañía OROQUAYAS 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 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 03 de Abril del 2019.

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 \$ 2.563,59 debido al movimiento de ventas de servicios.

NOTA 2: El saldo de la cuenta BANCOS es de \$ 6.389,75 descomponiéndose de la siguiente manera:

- Banco de Guayaquil Cta.Cte. N° 4621425 \$ 1.667,91
- Banco del Austro cta. de ahorro N° 0007250428 \$ 10,16
- Banco de Machala Cta. de Ahorro N° 1010246314 \$ 4.611,68
- Cta.Cte. Banco Pichincha N° 3099989004 \$ 100,00

NOTA 3: El Rubro de CUENTAS POR COBRAR tiene un saldo de \$ 21.213,95 descomponiéndose de la siguiente manera:

- Convenios con Clientes Relacionados para Facilidad de Pago \$ 8.307,70
- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas (Anticipos a Empleados) \$ 505,44
- Cuentas por Cobrar por Faltante de Dinero (2012-2013) \$ 12.400,81

NOTA 4: El Rubro de OTROS ACTIVOS CORRIENTES tiene un saldo de \$ 12.847,15 descomponiéndose de la siguiente manera:

- Anticipo a Proveedores \$ 2.141,00
- Activos por Impuestos Corrientes \$ 10.706,15

NOTA 5: 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 6.- El Rubro EQUIPO DE OFICINA tiene un saldo de \$ 7.658,64 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

NOTA 7: El Rubro EQUIPO DE COMPUTACION tiene un saldo de \$ 14.140,69 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

NOTA 8: El Rubro VEHICULO tiene un saldo de \$ 2.170,01 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Oroguyas Courier S.A. posee.

NOTA 9: El Rubro DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL tiene un saldo de \$ (19.867,77) depreciaciones que se le realizan a todos los activos fijos durante el ejercicio económico 2018.

NOTA 10: El Rubro de CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES RELACIONADOS cierra con un saldo de \$ 6.123,38 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2018.

NOTA 11: El Rubro de CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS (ACCIONISTAS) cierra con un saldo de \$ 10.578,57 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2018.

NOTA 12: La Cuenta OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR tiene un saldo de \$ 12.091,34 y se descompone de la siguiente manera:

- Obligaciones con la Administración Tributaria \$ 1.019,50
- Obligaciones con el IESS \$ 2.022,58
- Beneficios de Ley a Empleados \$ 6.118,96

- Sueldos por Pagar a Empleados \$ 2.930,30.

NOTA 13: El Rubro de OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR cierra con un saldo de \$ 8.948,36 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico.

NOTA 14: El Rubro de PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS cierra con un saldo de \$ 7.746,10 que es la provisión contable de prestaciones post empleo a empleados activos y se descompone de la siguiente manera:

- Provisión Jubilación Patronal Mayor a 10 Años de Servicio 2017 \$ 3.717,95
- Provisión Jubilación Patronal Menos a 10 Años de Servicio 2017 \$ 1.802,45
- Provisión Bonificación Desahucio 2017 \$ 2.225,70

NOTA 15: La Cuenta GIROS DE DINERO POR PAGAR cierra con un saldo de \$ (145,61) producto de valores que quedaron por pagar durante el ejercicio económico.

NOTA 16: El Rubro OTRAS CUENTAS POR PAGAR cierra con un saldo de \$24.78 producto de un sobrante de las cajas al cierre del ejercicio económico.

NOTA 17: 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 18: La Cuenta APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES cierra con un saldo de \$ 3.704,00.

NOTA 19: La Utilidad del presente ejercicio económico es de \$ 2.893,91

NOTA 20: La Cuenta de INGRESOS cierra con un valor de \$ 361.700,81 producto de la venta de encomiendas durante el año 2018.

NOTA 21: La Cuenta de EGRESOS cierra con un valor de \$ 358.806,90 y corresponden a Gastos de Operación, Gastos Administrativos y Gastos Financieros.

NOTA 22: La Utilidad del presente Ejercicio Económico que se hacía referencia en la Nota N° 19 se debe a que los Ingresos fueron superiores a los Egresos durante el año 2018.


Ing. Luis Alfonso Morán Mejía
N° Reg. Senescyt: 1011-15-1406229