

ORIENFLUVIAL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO

ORIENFLUVIAL S.A., es una empresa de servicios, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la escritura pública del 23 de septiembre del 2010 y con período de 7 años de duración. La dirección de su sede principal es en la Joya de los Sachas Vía Sacha S/N y Vía Coca, En la ciudad de Quito con RUC: 2290319830001

ORIENFLUVIAL S.A., tiene por objeto principal las operaciones de servicio de transporte de carga por ríos, alquiler de campers, tanques, maquinarias, etc.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 2. BASES DE LA PRESENTACION

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo. Por el periodo comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE REPRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del curso legal y unidad e cuenta del Ecuador desde marzo 2000.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 2.272.943,80 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	Caja	2,200.00	2,200.00
	Bancos	2,270,743.80	353,307.35
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,272,943.80	355,507.35

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2017 ascienden a \$ 4.229.529,76 y se detallan a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	4,237,050.40
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	4,229,529.76	2,546,779.54
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4,229,529.76	6,783,829.94

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad (Provisiones Para Créditos Incobrables)	(77,553.28)	(35,305.95)
	(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION Cuentas INCOBRABLES)	(77,553.28)	(35,305.95)

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo	305,000.00	-
	TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	305,000.00	-

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	2,745,426.96	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2,745,426.96	-

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	-	665,547.65
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	665,547.65

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 346.233,33 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	51,960.05	
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	76,750.48	-
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	217,522.80	175,551.76
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	346,233.33	175,551.76

NOTA 10. GASTOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 1.075.162,15 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
358	Primas de seguro pagados por anticipado	85,922.50	
359	Otros-pagos por anticipado	989,239.65	-
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1,075,162.15	-

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a 1 ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al "método de depreciación lineal" sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 descendió a \$ 489.458,77 y comprende de acuerdo al detalle siguiente:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD 2016
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	130,974.94	85,974.94	45,000.00
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	(55,800.00)	55,800.00
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	(39,463.87)	39,463.87
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	233,513.99	(105,116.01)	338,630.00
373	Muebles y Enseres	106,660.50	18,450.00	88,210.50
374	Equipo de Computación	6,408.00	3,878.00	2,530.00
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	87,435.46	12,508.92	74,926.54
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	564,992.89	(79,568.02)	644,560.91
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(75,534.12)	(46,432.56)	(121,966.68)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(75,534.12)	(46,432.56)	(121,966.68)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	489,458.77	(33,135.46)	522,594.23

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 13.291,76 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
440	Por diferencias Temporarias	13,291.76	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	13,291.76	-

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUEMENTOS POR PAGAR

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017, la cuenta en mención asciende a \$ 6.304.234,22 de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	5,825,423.77	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	478,810.45	3,879.29
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	6,304,234.22	3,879.29

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	RELACIONADAS		
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	125,229.27
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	-	125,229.27

NOTA 15. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 54.965,82 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	54,965.82	81,503.57
	TOTAL PORCION CORRIENTE	54,965.82	81,503.57

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor adeudado a la adquisición tributaria por concepto de impuestos a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 22% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 343.898,25 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	343,898.25	922,069.43
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	343,898.25	922,069.43

NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 desciende a \$ 376.047,53 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	227,941.85	492,021.98
534	Obligaciones con el IESS	30,109.67	23,561.60
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	117,996.01	86,586.94
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	376,047.53	602,170.52

NOTA 18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La Norma especifica que la base tributaria de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible tributariamente respecto de tal partida en ejercicios futuros. Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagarse en ejercicios futuros, relacionados con: Diferencias temporales gravables.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 19.362,18 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
545	Anticipo de clientes	6,070.42	850.00
547	Otros	13,291.76	0.00
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	19,362.18	850.00

NOTA 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	4835.19	0.00
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,835.19	0.00

Nota 20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	-	3,411,979.87
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	-	3,411,979.87

NOTA 21. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 83.289,62 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
573	Jubilación patronal	61,435.35	44,444.56
574	Desahucio	21,854.27	13,401.86
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	83,289.62	57,846.42

NOTA 22. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

Además se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 800,00 que se detalla a continuación

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
601	Capital Suscrito o asignado		
	Accionistas	800,00	800,00
	Rosmel Balcázar Campoverde (850,00)		
	Johan Balcázar Cabrera (150,00)		
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

NOTA 23. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 se mantiene al igual que el año anterior en \$ 7.549,32 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
604	Reserva Legal	7,549.32	7,549.32
	TOTAL RESERVAS	7,549.32	7,549.32

NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	3,218,147.29	1,352,092.17
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	35,700.00	35,700.00
614	Utilidad del ejercicio	947,772.26	1,866,055.12
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4,201,619.55	3,253,847.29

NOTA 25. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 2.891,57 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
616	Propiedades, planta y equipo	592.03	-
621	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	2299.54	-
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,891.57	-

NOTA 26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 11.972.452,77

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	9,300,111.60	8,595,483.13
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	2,672,341.17	111,368.68
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11,972,452.77	8,706,851.81

NOTA 27. OTROS INGRESOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 106.123,55 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
6093	Otros	106,123.55	19,205.75
	TOTAL OTROS INGRESOS	106,123.55	19,205.75

NOTA 28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 10.529.218,68 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,147,230.85	1,201,973.15
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	439,271.37	433,465.68
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	203,175.85	130,079.52
7050	Honorarios, profesionales y dietas	506,956.19	6,901.11
7056	Jubilación patronal	-	44,444.56
7059	Desahucio	-	13,401.86
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	59,329.15
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	47,221.35	-
7113	Gasto para Provisión incobrables	-	35,305.95
7125	De propiedad planta y equipo	60,417.09	-
7164	Provisiones-Otros	42,247.33	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	8,009.57	6,983.30
7176	Transporte	4,968,114.56	520,269.70
7179	Consumo de combustible y lubricantes	159,471.72	31,483.85
7182	Gastos de viaje	307,345.35	168,311.44
7188	Arrendamiento operativo	7,200.00	5,350.00
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	1,960,599.70	1,440,870.57
7197	Mantenimiento y reparaciones	47,559.05	16,986.00
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	99,814.03	78,063.48
7209	Impuestos contribuciones y otros	14,571.36	92,437.15
7239	IVA que se carga al costo o gasto	144,237.25	3,720.35
7242	Servicios públicos	87,543.29	55,854.37
7248	Otros	278,232.77	1,080,710.42
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	10,529,218.68	5,425,941.61

NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 29.745,28 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	29,745.28	19,969.42
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	29,745.28	19,969.42

NOTA 30. CONCILIACION TRIBUTARIA

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,519,612.36	3,280,146.53
098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	1,519,612.36	3,280,146.53
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(227,941.85)	(492,021.98)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	271,503.37	1,403,100.11
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	1,563,173.88	4,191,224.66
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(343,898.25)	(922,069.43)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	947,772.26	1,866,055.13

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe no existió ningún evento que en opinión de esta Gerencia pudieran afectar significativamente los saldos de dichos balances con corte al 31 de diciembre del 2017

La Joya de los Sachas, 24 de abril del 2018



Ing. Eleni Chillquinga
CONTADORA GENERAL