

ORIOLOGISTICS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

ORIOLOGISTICS (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa ORIOLOGISTICS Cia. Ltda. está compuesta socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año que para el periodo presente equivale al 22%.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 5 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

Al tratarse de una empresa de servicios, no se esgrime esta cuenta, se lo hará cuando se considere un manejo de suministros y materiales dentro de la actividad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la

que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Para este período los ingresos provenientes de la actividad económica transporte de carga pesada es:

Saldo al 31 de diciembre 2017

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre	
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	133,046.63
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	133,046.63
Total Auxiliar	PRESTACION DE SERVICIOS	133,046.63
4.01.06	OTROS INGRESOS	
4.01.06.002	Otros Ingresos	
4.01.06.002.00000	Otros Ingresos	1.82
Total Sub-Auxiliar	Otros Ingresos	1.82
Total Auxiliar	OTROS INGRESOS	1.82
Total Mayor	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	133,048.45
Total Grupo	INGRESOS	133,048.45

6. Costos

Por tratarse de una empresa de servicios, todos los egresos son considerados como gastos de la actividad.

7. Gastos

Para este período el detalle de gastos es el siguiente, este es el primer año de operaciones de la empresa.

Saldo al 31 de diciembre 2017

EGRESOS		132,202.09
Gastos administrativos y de Ventas		132,132.36
Gastos de ventas	106.00	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,200.00	
Aportes a la seguridad social (incluido	145.80	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	1,649.66	
Mantenimiento y reparaciones	49.10	
Gastos de viaje	109.45	
Gastos de gestión	639.70	
Transporte	126,329.80	
Gastos varios	1,004.71	
Impuestos contribuciones y otras	758.27	
Provisión deterioro cuentas por cobrar	139.87	
Gastos financieros		69.73

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida así:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	846.36
15% Participación de Trabajadores	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	846.36
22% Impuesto a la renta	198.03
UTILIDAD DEL EJERCICIO	648.33

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al término del período contable 2017 la empresa ha tenido por este concepto el siguiente resultado:

Saldo al 31 de diciembre 2017

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.00002	Clientes	13,986.70
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	13,986.70
1.01.02.009	(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables	
1.01.02.009.00000	(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables	-139.87
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables	-139.87
Total Auxiliar	ACTIVOS FINANCIEROS	13,846.83

10. Acreedores comerciales

Se obtiene el siguiente saldo por pagar a proveedores nacionales.

Saldo al 31 de diciembre 2017

2	PASIVO	
2.01	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.00000	Locales	-12,649.80
Total Sub-Aux.	Locales	-12,649.80
Total Auxiliar	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-12,649.80

11. Otras obligaciones corrientes

Por este concepto se tienen los siguientes rubros:

Saldo al 31 de diciembre 2017

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.001	Con La Administración Tributaria	
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-11.11
2.01.07.001.03004	Cod-304 Prevalece El Intelecto	-17.14
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-6.41
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-23.81
2.01.07.001.03024	Cod-344 Otras Retenciones 2%	-0.40
2.01.07.001.03026	Cod-729 Retenciones De Iva 70%	-18.00
2.01.07.001.03027	Cod-731 Retenciones De Iva 100%	-39.05
Total Sub-Aux.	Con La Administración Tributaria	-115.92
2.01.07.003	Con El less	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-86.40
Total Sub-Aux.	Con El less	-86.40
Total Auxiliar	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-202.32
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.001	Cuentas Por Pagar	
2.01.13.001.00003	Cuentas Por Pagar Jorge Lalagui B	-169.19
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar	-169.19
Total Auxiliar	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-169.19

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 comprenden 2500 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

En Bancos Nacionales el valor es el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre 2017

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.001	Bancos Nacionales	
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	1,454.97
Total Sub-Aux.	Bancos Nacionales	1,454.97
Total Auxiliar	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,454.97

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante el período 2017 se procede a cobrar la deuda de cuentas por cobrar otras y la misma es destinada a Bancos Locales como apertura de cuentas comerciales bancarias.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron firmados y aprobados por la Junta de Socios y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el día 28 de marzo del 2018 a las 10:01.