

ORIOLOGISTICS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

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 por socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad principal es 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 25%.

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 %

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 2018

INGRESOS	Diciembre 31 del ...	
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017
PRESTACION DE SERVICIOS	(Expresada en US Dólares)	
Servicio De Transporte Terrestre		
Servicio De Transporte Terrestre	\$ 243,530.38	\$ 133,046.63
Otros Servicios		
Servicio De Estambite	\$ 600.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 244,130.38	\$ 133,046.63

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 2018

Egresos	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
Gastos administrativos y de Ventas	(Expresada en US Dólares)	
Gastos de ventas	\$ 214.00	\$ 106.00
Gastos de Personal	\$ 5,229.93	\$ 1,345.80
Honorarios, comisiones y dietas a perso	\$ 1,333.32	\$ 1,649.66
Mantenimiento y reparaciones	\$ 81.25	\$ 49.10
Gastos de viaje	\$ 321.43	\$ 109.45
Gastos de gestión	\$ 347.43	\$ 639.70
Transporte	\$ 231,984.45	\$ 126,329.80
Servicios básicos	\$ 242.99	\$ 0.00
Depreciaciones	\$ 21.10	\$ 0.00
Gastos varios	\$ 3,002.48	\$ 1,004.71
Impuestos contribuciones y otras	\$ 787.79	\$ 758.27
Provisión deterioro cuentas por cobrar	\$ 256.69	\$ 139.87
Gastos financieros	\$ 123.82	\$ 69.73
TOTAL	\$ 243,946.68	\$ 132,202.09

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida así:

	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
	(Expresada en US Dólares)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	\$ 183.70	\$ 846.36
Participación de Trabajadores	\$ 27.55	\$ 0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 156.14	\$ 846.36
Impuesto a la renta Sociedades	\$ 36.32	\$ 198.03
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 119.83	\$ 648.33

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al término del período contable 2018 la empresa ha tenido por este concepto el siguiente resultado:

Saldo al 31 de diciembre 2018

Activo Corriente	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
	(Expresada en US Dólares)	
Activos financieros		
Cuentas por Cobrar Comerciales	\$ 25,671.14	\$ 13,986.70
Provisión Deterioro Cuentas por Cobrar	(\$ 396.56)	(\$ 139.87)
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 992.54	\$ 0.00
TOTAL	\$ 26,267.12	\$ 13,846.83

10. Acreedores comerciales

Se obtiene el siguiente saldo por pagar a proveedores nacionales.

Saldo al 31 de diciembre 2018

Pasivo Corriente	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
	(Expresada en US Dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar		
Locales	\$ 19,269.24	\$ 12,649.80
TOTAL	\$ 19,269.24	\$ 12,649.80

11. Otras obligaciones corrientes

Por este concepto se tienen los siguientes rubros:

Saldo al 31 de diciembre 2018

Pasivo Corriente	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
	(Expresada en US Dólares)	
Otras obligaciones corrientes		
Con la administración tributaria	\$ 326.89	\$ 115.92
Con el less	\$ 324.00	\$ 86.40
Por eneficios ley empleados	\$ 247.22	
Otros Pasivos Corrientes		
Cuentas por pagar otras	\$ 7,571.95	\$ 169.19
TOTAL	\$ 8,470.06	\$ 371.51

12. Patrimonio

1. *Capital Social.* Los saldos a 31 de diciembre de 2018 comprenden 2500 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.
2. *Reserva legal.* El Estatuto Social de la Compañía indica que se debe realizar una reserva del 5% de la Utilidad Anual hasta que esta alcance el 20% del Capital Social.

Patrimonio	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
	(Expresada en US Dólares)	
Capital suscrito y pagado	\$ 2,500.00	\$ 2,500.00
Reserva Legal	\$ 32.42	\$ 0.00
Ganancias acumuladas	\$ 615.91	\$ 0.00
Ganancia neta del periodo	\$ 114.88	\$ 648.33
TOTAL	\$ 3,263.21	\$ 3,148.33

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

En Bancos Nacionales el valor es el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre 2018

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Diciembre 31 del ...	
	2018	2017
	(Expresada en US Dólares)	
Bancos Nacionales		
Banco Pichincha	\$ 957.14	\$ 1,454.97
TOTAL	\$ 957.14	\$ 1,454.97

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

Durante el período 2019 se procede a cobrar la deuda de cuentas por cobrar, de igual manera se procede con las obligaciones corrientes.

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 27 de marzo del 2019 a las 11:23.