

OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA.

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL PERIODO 2015**

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA. se constituyó en la Ciudad de Machala Provincia El Oro, el 26 de enero de 2011 ante el Notario Público Quinto del Cantón Machala Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor e inscrito bajo el Registro Mercantil del 14 de febrero del mismo año con el No. 175 y anotada en el Repertorio bajo el No. 343.

Con la denominación OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA., se constituyó una compañía cuyo objeto Social es la actividad de operador portuario de carga OPC actividad que la cumplirá de acuerdo a los términos del reglamento de servicios portuarios del Ecuador.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.

- d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.** - Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- c) **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 depreciable 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 tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

- d) **Deterioro del valor de los activos.** - En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos

de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e) **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. Al final de cada período 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.

f) **Acreedores comerciales. -**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) **Participación de Trabajadores. -**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

h) **Impuesto renta. -**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2015.

				2015	
					(Dólares)
Caja Bancos				185,32	

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de diciembre del 2015:

				2015	
					(Dólares)
Cientes (1)				17.485,63	
Subtotal				17.485,63	
Otras Cuentas por cobrar (2)				-	
Total:				17.485,63	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 17,485.63

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015:

				2015	
					(Dólares)
Credito Tributario Renta				7.288,05	
Credito Tributario IVA				3.724,20	
Total:				11.012,25	

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>31-dic.-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic.-15</u>
Terreno	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	-	3.025,55	-	3.025,55
Edquip.Computo	-	3.850,00	-	3.850,00
Maquinaria y Equipo	957,97	3.000,00	-	3.957,97
Vehículos		27.241,07	-	27.241,07
Total Costo	957,97	37.116,62	-	38.074,59
(-) Dep. Acumulada	(95,80)	(7.817,15)	-	(7.912,95)
Total:	862,17	29.299,47	-	30.161,64

Al 31 de diciembre del 2015, OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA. Adquirió una nueva Maquinaria y Equipo por US\$ 3,000.00, Muebles y Enseres US \$ 3,025.55; Equipo de Cómputo US \$ 3,850.00 y un vehículo US \$ 27,241.07

8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Cuentas por pagar a proveedores (1)	17.721,09	
Total:	17.721,09	-

(1) Está representado por proveedores locales US\$17,721.09.

9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras Corrientes Locales, al 31 de diciembre del 2015

	<u>2015</u>	(Dólares)
Obligación por pagar Instituciones Financieras Locales	27.293,15	
Total:	<u>27.293,15</u>	

(1) Incluye US\$ 27.293,15 de créditos a corto.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015</u>	(Dólares)
Administración Tributaria	-	
Cuentas Por Pagar IESS	1.291,13	
Impuesto A La Renta Por Pagar	2.250,66	
Participación de Trabajadores Por Pagar	1.805,22	
	<u>5.347,01</u>	

12- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de diciembre del 2015

	Participaciones	Costo Unitario	2015
Ordoñez López Ana del Rocio	300	1,00	300,00
Tirado Zumba Patricio Geovanny	100	1,00	100,00
Total:			<u>400,00</u>

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de diciembre del 2015

	2015	(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS	(1)	
Servicios prestados operador portuario		188.033,26
Otras Ingresos		36.700,00
Total Ingresos Ordinarios		224.733,26
GASTOS OPERACIONALES	(2)	
Gastos de Administración		(204.784,83)
Gastos de Ventas		-
Depreciación		(7.912,95)
Total Gastos Operacionales		(212.697,78)

- (1) La facturación registrada se da por los servicios brindados; lo que se dedica la empresa
- (2) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 85.286,16; beneficios sociales US\$ 10.522,14; aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 15.585,91; honorarios profesionales US\$ 5.717,80; arriendos US\$ 12.610,66; mantenimientos REPA US\$ 1.515,97; combustible US\$ 30.272,82; suministro y materiales US\$ 3.885,79; transporte US\$ 5.948,78; seguros US\$ 2.520,31; Impuestos, contribuciones y otros US\$ 964,00; servicios públicos US\$ 593,89; Otros gastos US\$ 29.360,60; depreciaciones US\$ 7.912,95.

Ana del Rocio Ordonez López
GERENTE

Ldo. Indalecio Reyes S.
CONTADOR