

OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ODOÑEZ CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS 2016

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA., fue constituida, en la ciudad de MACHALA, mediante Escritura Pública por el Notario Quinto del Cantón Machala, Doctor Leslie Marco Castillo Sotomayor, el 26 de Enero del año 2011, la misma que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Machala mediante Resolución No SC.DIC.M.11.00069, de fecha 6 de Febrero del año 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el No 175 y anotada en el Repertorio bajo el No 343, el 14 de Febrero del año 2011.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó 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.ICLCPAIFRS.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 los 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 financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones**- La preparación de los estados financieros de acuerdo

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 bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. 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.

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.

d) **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método

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. 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. 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.

f) Acreedores comerciales

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

g) 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.

h) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

i) 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. Pero en este caso el Periodo se registra una pérdida por lo cual no hay cálculo de 15% de Participación de Trabajadores.

j) 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 2016 la tasa del impuesto fue del 22%. Pero en este caso el Periodo se registra una pérdida por lo cual no hay cálculo de Impuesto a la Renta.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Caja Bancos	462,79	
Total:	<u>462,79</u>	

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

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar clientes que no generan interés, al 31 de Diciembre del 2016

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Docuentos por Cobrar clientes	1.817,60	
Total:	<u>1.817,60</u>	

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Crédito Tributario, al 31 de Diciembre del 2016

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Crédito Tributario IVA	1.405,99	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	8.787,97	
Total:	<u>10.193,96</u>	

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>31-dic.-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic.-16</u>
Muebles y Enseres	3.025,55	-	-	3.025,55
Maquinaria y Equipo	3.957,97			3.957,97
Equipo de Cómputo	3.850,00	844,65		4.694,65
Vehículos	27.241,07			27.241,07
Otras Propiedades Planta y Equ	-	-		-
Total Costo	38.074,59	844,65	-	38.919,24
(-) Dep. Acumulada	(7.912,95)	(7.417,07)	-	(15.330,02)
Total:	30.161,64	(6.572,42)	-	23.589,22

7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas por pagar a proveedores (1)	4.827,73	
Otras Cuentas por Pagar	-	
Total:	4.827,73	

(1) Está representado por proveedores locales US\$4,827.73

8.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas por pagar a Instituciones Financieras (1)	16.188,23	
	-	
Total:	16.188,23	

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	(Dólares)
Cuentas Por Pagar IESS	2.838,32	
Participacion de Trabajadores Por Pagar	708,43	
	<u>3.546,75</u>	

10- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2016:

	Participaciones	Costo Unitario	2016
ORDÓÑEZ LOPEZ 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 2016, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

11- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El siguiente es un resumen es al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	(Dólares)
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACION	7.969,60	
	-	
Total:	<u>7.969,60</u>	

12- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El siguiente es un resumen es al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	(Dólares)
Ganancia Neta del Periodo	3.131,26	

13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2016:

		2016	
			(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS	(1)		
Ventas 0%		186.382,38	
Costos de Ventas	(2)	-	
Total Ingresos Ordinarios		186.382,38	
GASTOS OPERACIONALES	(3)		
Gastos de Administración		(174.242,44)	
Gastos de Ventas		-	
Depreciación		(7.417,07)	
Total Gastos Operacionales		(181.659,51)	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO			4.722,87
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			-708,43
(-) IMPUESTO A LA RENTA			-883,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO			3.131,26

(1) La facturación registrada grava en su totalidad 0% de Impuesto al valor agregado IVA.

(2) Costo de Venta: US\$ 0.00

(3) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 82,260.56, beneficios sociales US\$ 10,965.00, aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 16,417.62, Honorarios Profesionales US\$ 7,276.01, Promoción y Publicidad US\$ 38.88, Transporte US\$ 51.00, Consumo de Combustible y Lubricante US\$ 6,485.40, Arrendamiento Operativo US\$ 4,086.33, Suministros US\$ 2,677.88, Mantenimiento y Reparaciones US\$ 2,469.61, Seguros US\$ 3,798.00, Impuestos Contribuciones y Otros US\$ 1,086.34, Comisiones US\$ 1,209.66, Operaciones de Regalías, servicios técnicos, administrativos de consultoría y similares US\$ 165.00, Servicios Públicos US\$ 702.64, Otros US\$ 34,552.51, depreciaciones US\$ 7,417.07.

Sra. Ana del Rocío Ordoñez López
GERENTE

Ldo. Indalecio Reyes S.
CONTADOR