

**OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ODOÑEZ CIA.
LTDA.**

NOTAS ACLARATORIAS 2017

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ODOÑEZ 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 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 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 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

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- c) **Propiedades, planta y equipo**

La Compañía no posee Propiedad Planta y Equipo

d) Deudores 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 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.

e) Acreedores comerciales

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

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

f) 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.

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 2013 la tasa del impuesto fue del 22%.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Caja Bancos	350,74	
Total:	<u>350,74</u>	

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 2017:

		(Dólares)
Cientes (1)	8.038,12	
Subtotal	<u>8.038,12</u>	
Otras Cuentas por cobrar (3)	-	
Total:	<u>8.038,12</u>	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 8.038,12

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2017</u>	(Dólares)
Credito Tributario Iva	144,20	
Credito Tributario Renta años anteriores	3.750,56	
Credito Tributario Renta	1.721,08	
Total:	<u>5.615,84</u>	

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2017</u>	(Dólares)
Maquinarias	3.957,97	
Vehiculos	27.241,07	
Equipo de Computación	4.694,65	
Muebles y Enseres	2.180,90	
Equipos de Oficina	844,65	
Depreciación Acumulada	<u>(15.508,75)</u>	
Total:	<u>23.410,49</u>	

7.- PASIVO: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Obligaciones con el Iess	1.982,29	
Obligaciones con la Administración Tributaria	631,73	
	<u>2.614,02</u>	

8.- PRESTAMO DE SOCIOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Préstamos dados por Socios, al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Préstamo de Socios	15.200,00	
	-	
	<u>15.200,00</u>	

9.- PASIVOS NO CORRIENTES: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Obligaciones con Instituciones Financieras Local	6.770,57	
	-	
Total:	<u>6.771</u>	

10- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>Participaciones</u>	<u>Costo Unitario</u>	<u>2017</u>
Vladimir Efraín Ordoñez López	200	1,00	200
Ana del Rocío Ordóñez López	200	1,00	200
Total:			<u>400</u>

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

11- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El siguiente es un resumen de Aporte de socios para futuras capitalizaciones Al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Aporte de Socios para futuras capitalizaciones	17.169,32	
Total:	<u>17.169,32</u>	

12- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Utilidades de ejercicio anterior Al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Utilidades Acumuladas	4.014,44	
Total:	<u>4.014,44</u>	

13- PÉRDIDA DEL PERIODO

El siguiente es un resumen de Pérdida del Ejercicio Al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Pérdida del Ejercicio	8.753,16	
Total:	<u>8.753,16</u>	

14- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS	(1)	
Ventas de Servicios Actividades Portuarias de Carga y Descarga		
Ventas 12%	98.978,82	
Ventas 14%	86.054,70	
Otros Ingresos	3.519,01	
Costos de Ventas	-	
Total Ingresos Ordinarios	<u>188.552,53</u>	
GASTOS OPERACIONALES	(2)	
Gastos de Administración	(189.609,89)	
Gastos de Ventas	-	
Depreciación	<u>(7.695,80)</u>	
Total Gastos Operacionales	<u>(197.305,69)</u>	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>(8.753,16)</u>

(1)Ingresos por Servicios 12% US\$ 98,978.82;

Ventas 14% US\$ 86,054.70

Otros Ingresos US\$ 3,519.01

(2)Gastos de Administración: Sueldos y Salarios \$ 93,782.05; Beneficios Sociales \$17,032.85; Aporte IESS (incluye fondo de reserva) \$17,279.01; Honorarios Profesionales \$ 6,585.25; Combustible y Lubricantes \$ 14,234.98; Arrendamiento Operativo \$10,478.40 \$ Seguros \$ 4,214.01; Impuestos, contribuciones y otros \$ 542.40; Suministros de Oficina \$586.37; Mantenimiento y Reparaciones \$4,761.02; Servicios públicos \$ 593.86; Otros \$19,519.69.

(3)Depreciación US\$7,695.80


Ana del Rocío Ordóñez López.
GERENTE


Lcdo. Indalecio Reyes S.
CONTADOR