

OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ODOÑEZ CIA.
LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS 2018

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 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.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 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 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 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Caja Bancos	275.25	
Total:	<u>275.25</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 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Cientes (1)	10,863.46	
Subtotal	<u>10,863.46</u>	
Otras Cuentas por cobrar (3)	-	
Total:	<u>10,863.46</u>	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 10,863.46

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Credito Tributario Iva	230.70	
Credito Tributario Renta	<u>3,598.21</u>	
Total:	<u>3,828.91</u>	

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2018</u>	(Dólares)
Maquinarias, Equipos	3,957.97	
Vehículos	27,241.07	
Equipo de Computación	1,470.09	
Muebles y Enseres	3,025.55	
Depreciación Acumulada	<u>(22,002.54)</u>	
Total:	<u>13,692.14</u>	

7.- PASIVO: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

El siguiente es un resumen de Obligaciones contraídas con Bancos, al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Locales	1,421.76	
	<u>1,421.76</u>	

8.- PASIVO: PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS.

El siguiente es un resumen de Obligaciones emitidas, al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Locales	80.37	
	<u>80.37</u>	

9.- PASIVO: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	322.08	
Participacion trabajadores por pagar	227.35	
Obligaciones con el IESS	1,064.08	
	<u>1,613.51</u>	

10.- PRESTAMO DE SOCIOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Préstamos dados por Socios, al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Préstamo de Socios	12,558.95	
	<u>12,558.95</u>	

11- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>Participaciones</u>	<u>Costo Unitario</u>	<u>2018</u>
Vladimir Efraín Ordoñez López	300	1.00	300
Ana del Rocio Ordóñez López	100	1.00	100
Total:			<u><u>400</u></u>

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

12- APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El siguiente es un resumen de Aporte de socios para futuras capitalizaciones Al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Aporte de Socios para futuras capitalizaciones	21,183.76	
Total:	<u>21,183.76</u>	

13- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores Al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	(Dólares)
Pérdidas Acumuladas	(6,654.81)	
Total:	<u>(6,654.81)</u>	

14- UTILIDAD DEL PERIODO

El siguiente es un resumen de Utilidad del Ejercicio Al 31 de Diciembre del 2018

	<u>2018</u>	(Dólares)
Utilidad del Ejercicio	8,753.16	
Total:	<u>8,753.16</u>	

15- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2018:

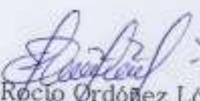
	<u>2018</u>	(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS	(1)	
Ventas de Servicios Actividades Portuarias de Carga y Descarga		
Ventas 12%	145,523.75	
Costos de Ventas	-	
Total Ingresos Ordinarios	<u>145,523.75</u>	
GASTOS OPERACIONALES	(2)	
Gastos de Administración	(134,824.92)	
Gastos de Ventas	-	
Depreciación y amortizaciones	(8,682.08)	
Total Gastos Operacionales	<u>(143,507.00)</u>	
Gastos Financieros	(501.10)	
Utilidad Antes de Impuestos		1,515.65
15% Participación de Trabajadores		(227.35)
Impuesto a la Renta		(322.08)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>966.22</u>

(1) Ingresos por Servicios 12% US\$ 145,523.75;

(2) Gastos de Administración: Sueldos y Salarios \$ 68,112.22; Beneficios Sociales \$14,703.23; Aporte IESS (incluye fondo de reserva) \$12,746.87; Honorarios Profesionales \$ 4,509.68; Combustible y Lubricantes \$ 7,552.06; Arrendamiento Operativo \$2,983.60 \$ Seguros \$ 2,364.24; Suministros, herramientas, materiales y repuestos \$6037.74; Mantenimiento y Reparaciones \$2,273.35; Servicios públicos \$ 1,285.95; Otros \$12,255.98.

(3) Depreciación y otras amortizaciones US\$8,682.08

(4) Gastos financieros: Comisiones bancarias \$501.10


Ana del Rocío Ordóñez López.
GERENTE


Lcdo. Inés Reyes S.
CONTADOR