

OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Corresponden al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La empresa OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA., fue constituida 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 N° SC.DIC.M.11.00069, de fecha 7 de Febrero del año 2011 e inscrita en el registro Mercantil del Cantón Machala con el N° 175 y anotada en el Repertorio bajo el N° 343 el 14 de Febrero del año 2011, tiene un plazo de duración de 50 años, su actividad principal a la que se dedica la empresa OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA., es a actividades Portuarias de carga y descarga incluye las actividades de estiba y desestiba.

Ubicada en las calles Junín 1121 entre tercera y cuarta norte, Parroquia Puerto Bolívar, Cantón Machala, Provincia de El Oro.

Antecedentes.

La empresa está considerada como Pymes y calificada en el tercer grupo de implementación de las Normas Internacionales de información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está confirmada por:

- Sra. Ana Del Rocio Ordoñez López – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 244
- Sr. Richard Ernesto Rosales Ibañez – Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 159

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía.

Bases de Preparación:

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Los estados financieros han sido preparados bajo el criterio de costo histórico.

Periodo Cubierto:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos.

- Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación:

La moneda nacional de la empresa se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en la que funciona.

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA es el dólar estadounidense (US\$).

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro

de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a \$ 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento

inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no, de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) Efectivos en caja y Bancos

Diciembre 31		2019	2018
Caja Chica	(a)	119,08	275,25
Banco De Guayaquil Cta Cte. 0013031584	(b)	10.823.05	
Banco De Loja Cta Cte. 2902444354	(b)	10.392.32	
TOTALES →		21.334,45	275,25

(a) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, según arqueos.

(b) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponden a depósitos en la cuenta corriente de OPORDOÑEZ CIA. LTDA. y son de libre disponibilidad para la empresa.

(101) Activos Financieros

Diciembre 31		2019	2018
Cuentas por Cobrar Socios	(a)	10.732,89	
Cuentas por cobrar Empleados	(b)	131,25	
Cuentas por Cobrar Proveedores	(c)	52.488,59	10.863,46
TOTALES →		63.352,73	10.863,46

- (a) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por cobrar Socios, por préstamos otorgados.
- (b) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, saldo de cuentas por cobrar empleados.
- (c) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponden únicamente a facturas por prestación de Servicios hasta 30 días sin intereses.

(102) Activos por impuestos Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	(a)	3.570,42	230,70
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	(b)	14.839,00	6.598,21
TOTALES →		18.409,42	6.828,91

- (a) Al 31 de Diciembre del 2019, corresponde a crédito tributario IVA.
- (b) Al 31 de Diciembre del 2019, corresponde a crédito tributario según Conciliaciones Tributarias realizadas en la declaración del Formulario del SRI N° 101, en cada año respectivamente se procedió a rectificar crédito tributario debido a un error en el periodo 2018, en el casillero y valor correspondiente.

(103) Inventarios

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Diciembre 31		2019	2018
Inv. De Suministros y Materiales	(a)	3.523,53	0,00
TOTALES →		3.523,53	0,00

- (a) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponde a inventarios de Suministros adquiridos en el periodo

(104) Propiedad Planta y Equipo

Diciembre 31		2019	2018
Muebles y Enseres		4.100,83	3.025,55
Equipos de Computación		2.572,60	1.470,09
Vehículos		27.241,07	27.241,07
Maquinaria y Equipo		19.197,97	3.957,97
Total de Activos →		53.112,47	35.694,68
Menos Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo al Costo		-30.037,95	-22.002,54
TOTALES →		23.074,52	13.692,14

Los activos fijos se miden al costo.

El método de depreciación es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

La vida útil del grupo de activos de Inmuebles se establece una vida útil de 20 años, "Muebles y Enseres" la vida útil de acuerdo a criterio del perito en 10 años, equipos de oficina se ha considerado la vida útil actualmente de 10 años promedios, Equipo de computación se considera una vida útil de 3 años; y, Vehículos se considera una vida útil de 5 años.

(200) Obligaciones con el IESS.

Diciembre 31		2019	2018
Aporte Patronal IESS	(a)	1.454,87	1.064,08
Retenciones aporte personal IESS 9.45%	(b)	1.131,49	
TOTALES →		2.586,36	1.064,08

(a,b) Al 31 de Diciembre 2019, Corresponde al Aporte IESS por pagar.

(200) Pasivos corrientes por beneficios a empleados.

Diciembre 31		2019	2018
15% Participación a Trabajadores	(a)	16.543,95	227,35
Décimo Tercer Sueldo	(b)		
Décimo Cuarto Sueldo	(c)		
TOTALES →		16.543,95	227,35

a) Al 31 de Diciembre 2019, se tiene Participación a Trabajadores por pagar.

B, c) Al 31 de Diciembre 2019, no existe información a revelar

(200) Obligaciones Tributarias

Diciembre 31		2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	(a)	19.180,53	322,08
IVA por pagar	(b)	0,00	
Retenciones Rta.	(c)	142,61	
Retenciones Iva.	(d)	87,51	
TOTALES →		19.410,65	322,08

(a) Al 31 de Diciembre 2019, corresponde a impuesto a la Renta a pagar del periodo.

(b) Al 31 de Diciembre del 2019, no existe información a revelar.

(c, d) Al 31 de Diciembre 2019, el valor corresponde a las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y de IVA, del mes inmediato anterior, los cuales serán declarados y cancelados el siguiente mes.

(300) Capital:

Diciembre 31	2019	2018
ORDOÑEZ LOPEZ ANA DEL ROCIO	875,00	300,00
ROSALES IBAÑEZ RICHARD ERNESTO	125,00	
TIRADO ZUMBA PATRICIO GEOVANNY		100,00
TOTALES →	1.000,00	400,00

La compañía OPORDOÑEZ OPERADOR PORTUARIO ORDOÑEZ CIA. LTDA., durante el periodo 2019, se realizó incremento de capital el 16 de mayo 2019 y cesión de acciones por parte del Sr. Patricio Tirado Zumba el 11 de diciembre 2019 a los socios Ordoñez Lopez Ana Del Rocio, Rosales Ibañez Richard Ernesto, de manera igual 50% a cada uno. Actualmente la Compañía cuenta con un capital suscrito de \$1.000.00, siendo el valor por acción de \$1.00.

(300) Aporte Futuras Capitalizaciones

Diciembre 31	2019	2018
Aporte Futuras Capitalizaciones	14.618,95	21.183,76
TOTALES →	14.618,95	21.183,76

Al 31 de Diciembre 2019 se registra la Aporte Futuras Capitalizaciones.

(301) Reservas

Diciembre 31	2019	2018
Reserva Legal	7.456,85	
TOTALES →	7.456,85	0,00

Al 31 de Diciembre 2019 se registra la Reserva Legal del presente periodo por \$7.456,85.

(302) Resultados acumulados.

Un resumen de esta cuenta fue:

Diciembre 31	2019	2018
Ganancia Acumuladas (a)	966,22	
Pérdidas Acumuladas (b)		6.564,81
TOTALES →	966,22	6.564,81

a) Corresponde a la Ganancia acumulada del periodo 2018.

- b) Se realizó amortización de pérdidas acumuladas al obtener utilidades en el presente periodo.

(303) Resultados del Ejercicio.

Diciembre 31	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	67.111,67	966,22
TOTALES →	67.111,67	966,22

Al 31 de Diciembre 2019 se refleja la Utilidad del Ejercicio descontada la Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta, Reserva legal.

(400) Ingresos

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31	2019	2018
Ingreso Operacionales		
Servicios 12%	342.582,75	145.523,75
TOTALES →	342.582,75	145.523,75

(402) Gastos Administrativos:

Diciembre 31	2019
Gastos administrativos y personal	145.203,28
Servicios generales de terceros	78.496,31
Gasto de depreciaciones	8.035,41
TOTALES →	231.735,00

(403) Gastos Financieros:

Diciembre 31	2019
Gastos Bancarios	557,75
TOTALES →	557,35

NOTA 4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios Celebrada el 13 de Marzo del 2020.

(502) Hechos ocurridos después sobre el periodo sobre el que se informa:

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del periodo 2019, a la Junta General para su Aprobación, no ha ocurrido algún hecho que amerite dejar constancia.



Ana Del Roció Ordoñez López
C.I. 0702819582
GERENTE GENERAL
OPORDOÑEZ CIA. LTDA