

OPERADORA DE CARGA BLACIO OPERCABLE S. A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2015

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: La Compañía OPERADORA DE CARGA BLACIO OPERCABLE S.A. fue constituida mediante escritura pública de fecha 22 de Agosto del 2013; inscrita en el Registro Mercantil, el día 17 de Septiembre del 2013 bajo registro N° 237, cuyo domicilio es Ciudadela Las Acacias (Vía a la Ferroviaria y 1era Norte), Machala. Su actividad principal es Transporte regular de carga por carretera.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentos y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo 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. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
	Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informará sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelará información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a).	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 200.00.

Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 y 17.31 v1	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.												
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.												
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.												
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado 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.												
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.												
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 50% del capital social.												
Referencia	Nota 4												
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así: <table><tr><th>Año</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Efectivo en caja</td><td>\$ 47.64</td><td>\$ 800.00</td></tr><tr><td>Bancos</td><td>\$ 848.42</td><td>\$ 0.00</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$ 896.06</td><td>\$ 800.00</td></tr></table>	Año	2015	2014	Efectivo en caja	\$ 47.64	\$ 800.00	Bancos	\$ 848.42	\$ 0.00	Total	\$ 896.06	\$ 800.00
Año	2015	2014											
Efectivo en caja	\$ 47.64	\$ 800.00											
Bancos	\$ 848.42	\$ 0.00											
Total	\$ 896.06	\$ 800.00											
Sección 7 Efectivo y Equivalentes:	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la												

Párrafo 7.2	fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.												
Referencia	Nota 5												
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma: <table><tr><th>Año</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes</td><td>\$ 30,916.36</td><td>\$0,00</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 30,916.36</td><td>\$ 0,00</td></tr></table> Las cuentas por cobrar clientes relacionados equivalen a \$ 26,487.10 correspondiente a ventas a crédito al Sr. Jimmy Blacio y Sra. Yolanda Ochoa. La diferencia \$ 4,429.26 corresponde a cuentas por cobrar clientes no relacionados.	Año	2015	2014	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 30,916.36	\$0,00	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 30,916.36	\$ 0,00			
Año	2015	2014											
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 30,916.36	\$0,00											
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 30,916.36	\$ 0,00											
Referencia	Nota 6												
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición <table><tr><th></th><th>2015</th><th>2014</th><th>Variación</th></tr><tr><td>Retenciones Recibidas en la fuente</td><td>\$ 44,74</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 44,74</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 44,74</td><td>\$0,00</td><td>\$ 44,74</td></tr></table> Los créditos tributarios a favor de la empresa son productos de las retenciones recibida de los clientes del periodo 2015.		2015	2014	Variación	Retenciones Recibidas en la fuente	\$ 44,74	\$ 0,00	\$ 44,74	TOTAL	\$ 44,74	\$0,00	\$ 44,74
	2015	2014	Variación										
Retenciones Recibidas en la fuente	\$ 44,74	\$ 0,00	\$ 44,74										
TOTAL	\$ 44,74	\$0,00	\$ 44,74										
	Nota 7												
	Servicios y Otros pagos Anticipados Composición: <table><tr><th></th><th>2015</th><th>2014</th><th>Variación</th></tr><tr><td>Anticipos a Proveedores</td><td>\$ 44,163.85</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 44,163.85</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 44,163.85</td><td>\$0,00</td><td>\$ 44,163.85</td></tr></table> Incluye anticipo a proveedores por compras realizadas en el periodo.		2015	2014	Variación	Anticipos a Proveedores	\$ 44,163.85	\$ 0,00	\$ 44,163.85	TOTAL	\$ 44,163.85	\$0,00	\$ 44,163.85
	2015	2014	Variación										
Anticipos a Proveedores	\$ 44,163.85	\$ 0,00	\$ 44,163.85										
TOTAL	\$ 44,163.85	\$0,00	\$ 44,163.85										

Nota 8**Obligaciones Con el IESS**

En esta partida se determinan los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2015	2014
Aporte Personal por pagar	\$ 94,50	\$ 0,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 111,50	\$ 0,00
IECE-SETEC	\$ 10,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 216,00	\$ 0,00

Serán cancelados al Instituto IESS en enero del periodo 2016

Nota 9**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2015	2014
Décima tercera Remuneración	\$ 83,33	\$ 00,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 274,50	\$ 00,00
TOTAL	\$ 357,83	\$ 00,00

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2015

Nota 10**Anticipo de Clientes**

Esta partida refleja los valores cobrados por anticipado de clientes:

	2015	2014
Anticipo de Clientes	\$ 74.969,50	\$ 00,00
TOTAL	\$ 74.969,50	\$ 00,00

	Nota 11		
Sección 6	Capital Social :		
		2015	2014
	Capital Social al inicio del periodo	\$ 800,00	\$ 800,00
	TOTAL	\$ 800,00	\$ 800,00
	El capital de la empresa se encuentra distribuido de la siguiente manera: Sr. Ilmo Roberto Blacio Castillo con la aportación del 50% que representa \$ 400,00, Sr. Jimmy Roberto Blacio Ochoa con la aportación del 25% que equivale a \$ 200,00, Sr. Cristhian Andrés Blacio Ochoa con la aportación del 18,75% que equivale a \$150,00 y Sra. Yolanda Esperanza Ochoa Castillo con la aportación del 6,25% que equivale a \$ 50,00 . Dando de esta manera el total de la aportación del 100% y pagado en su totalidad.		
	Nota 12		
Sección 6	Reserva Legal		
	De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. En el presente periodo no se encuentra registrada reserva legal debido a generación de pérdida del ejercicio.		
	Nota 13		
	Resultados Ejercicio:		
		2015	2014
	Resultados Ejercicio	\$ -322,32	\$ 00,00
	TOTAL	\$ -322,32	\$ 0,00
	En el periodo 2015 se generó pérdida debido a que los costos y gastos fueron mayores a los ingresos generados por el servicio de transporte.		
Referencia	Nota 14		
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Ingresos por actividades ordinarias:		
		2015	
	Ventas de Servicios	\$ 34,874.00	
	TOTAL	\$ 34,874.00	
	Los ingresos corresponden a servicios de transporte de material pétreo		

Referencia	Nota 15												
Sección 8 Párrafo 8.3	Costo de Venta y Producción <i>En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercadería los cuales ascendieron a \$ \$ 21,910.53 detallados a continuación:</i> <table> <tr> <th>COSTOS</th><th>VALOR</th></tr> <tr> <td>Diesel</td><td>3,912.90</td></tr> <tr> <td>Transporte</td><td>17,971.63</td></tr> <tr> <td>Suministros de Oficina</td><td>26.00</td></tr> <tr> <td>TOTAL COSTOS DE VENTAS</td><td>21,910.53</td></tr> </table>	COSTOS	VALOR	Diesel	3,912.90	Transporte	17,971.63	Suministros de Oficina	26.00	TOTAL COSTOS DE VENTAS	21,910.53		
COSTOS	VALOR												
Diesel	3,912.90												
Transporte	17,971.63												
Suministros de Oficina	26.00												
TOTAL COSTOS DE VENTAS	21,910.53												
Referencia	Nota 16												
Sección 8 Párrafo 8.3	Gastos de administración: <i>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para ofrecer los servicios. Detalle:</i> <table> <tr> <th>GASTOS</th><th>VALOR</th></tr> <tr> <td>Sueldos</td><td>\$ 10,634.82</td></tr> <tr> <td>Aportes a la Seguridad Social</td><td>\$ 1,292.13</td></tr> <tr> <td>Beneficios Sociales</td><td>\$ 1,349.20</td></tr> <tr> <td>Otros Gastos Servicios</td><td>\$ 68.12</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 13,244.27</td></tr> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	\$ 10,634.82	Aportes a la Seguridad Social	\$ 1,292.13	Beneficios Sociales	\$ 1,349.20	Otros Gastos Servicios	\$ 68.12	TOTAL	\$ 13,244.27
GASTOS	VALOR												
Sueldos	\$ 10,634.82												
Aportes a la Seguridad Social	\$ 1,292.13												
Beneficios Sociales	\$ 1,349.20												
Otros Gastos Servicios	\$ 68.12												
TOTAL	\$ 13,244.27												
Referencia	Nota 17												
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros: <i>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a comisiones bancarias:</i> <table> <tr> <th>Gastos Financieros</th><th>2015</th></tr> <tr> <td>Servicios Bancarios</td><td>\$ 41.52</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 41.52</td></tr> </table>	Gastos Financieros	2015	Servicios Bancarios	\$ 41.52	TOTAL	\$ 41.52						
Gastos Financieros	2015												
Servicios Bancarios	\$ 41.52												
TOTAL	\$ 41.52												

Referencia	Nota 18
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2015, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa es nueva e inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera.
Referencia	Nota 19
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2015 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.
Referencia	Nota 20
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
Referencia	Nota 21
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación según fecha 24 de marzo del 2016 en acta de junta.


 Sr. Ilmo. Blacio Castillo
GERENTE GENERAL


 Ing. Judith Paladines Jaramillo
CONTADORA