

COMPANÍA OPERCABLA S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2017

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>La Compañía OPERADORA DE CARGA BLACIO OPERCABLA 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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(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).</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, 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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>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.</p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 12.22	<p>Políticas Contables:</p> <p>Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>Cuentas y Documentos por cobrar:</p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>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.</p> <p>Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>
	<p>Activos Financieros:</p> <p>Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara 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 revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo:</p> <p>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.</p> <p>Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> <p>La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 200,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada:</p> <p>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.</p> <p>Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.</p> <p>Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias</p> <p>Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles</p> <p>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.</p>

<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles</p> <p>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.</p> <p>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.</p>												
<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias:</p> <p>El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.</p> <p>El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.</p> <p>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.</p>												
	<p>Reserva Legal</p> <p>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.</p>												
<p>Referencia</p>	<p>Nota 4</p>												
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>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:</p> <table border="1" data-bbox="521 1279 1256 1491"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2017</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>\$ 91,75</td> <td>\$ 74,76</td> </tr> <tr> <td>Saldo en Bancos</td> <td>\$ 30.551,25</td> <td>\$ 61.605,41</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 30.643,00</td> <td>\$ 61.680,17</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2017	2016	Efectivo en caja	\$ 91,75	\$ 74,76	Saldo en Bancos	\$ 30.551,25	\$ 61.605,41	TOTAL	\$ 30.643,00	\$ 61.680,17
Año	2017	2016											
Efectivo en caja	\$ 91,75	\$ 74,76											
Saldo en Bancos	\$ 30.551,25	\$ 61.605,41											
TOTAL	\$ 30.643,00	\$ 61.680,17											
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>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 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.</p>												

Nota 5**Cuentas y Documentos por Cobrar:**

Las cuentas y documentos por cobrar son provenientes del giro del negocio y en este periodo quedaron así:

Año	2017	2016
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 16.638,65	\$ 0,00
TOTAL	\$ 16.638,65	\$ 0,00

Referencia**Nota 6****Activos por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2017	2016	Variación
Crédito Tributarios Años Anteriores	\$ 1.827,74	\$ 1.421,49	\$ 406,25
TOTAL	\$ 1.827,74	\$ 1.421,49	\$ 406,25

Los créditos tributarios a favor de la empresa son productos de las retenciones recibidas de los clientes del periodo 2017 y un saldo del crédito tributario del año 2016.

Nota 7**Propiedad, Planta y Equipo**

	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO
Costo al 01 enero de 2017	\$ 0,00	\$ 0,00
Adiciones – Compras	\$ 1.363,00	\$ 40.000,00
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00
31- diciembre - 2017	\$ 1.363,00	\$ 40.000,00

	Muebles Enseres	Maquinarias
Depreciación acumulada 01-enero-2017	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Depreciación anual 2017	-\$ 11,36	-\$ 666,67
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2017	-\$ 11,36	-\$ 666,67

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Nota 8**Obligaciones financieras (corto y largo plazo)
Cuentas y documentos por pagar:**

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de materiales y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2017	2016	Variación
Proveedores Locales	\$ 9.801,00	\$ 0,00	\$ 9.801,00
Total Cuentas y Doc. Por pagar	\$ 9.801,00	\$ 0,00	\$ 9.801,00

El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Nota 09**Otras Obligaciones Corrientes:**

Con la Administración Tributaria	2017	2016
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 202,96	\$ 380,57
TOTAL	\$ 202,96	\$ 380,57

Las retenciones de Impuesto a la renta corresponden a retenciones de 1% y 2 % de compras realizadas en este periodo y que serán canceladas en Enero del 2018 al SRI.

Nota 10**Obligaciones con el IESS**

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

	2017	2016
Aporte Personal por Pagar	\$ 147,35	\$ 70,97
Aporte Patronal por Pagar	\$ 173,88	\$ 83,74
IECE - SETEC	\$ 15,59	\$ 7,51
TOTAL	\$ 336,82	\$ 162,22

Pertencen a los pagos de las planillas de beneficios del mes de Diciembre que se cancelaran en el mes de Enero del 2018.

Nota 11**Beneficios de Ley a Empleados**

En esta partida se determina los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2017	2016
Décima Tercera Remuneración	\$ 129,95	\$ 62,58
Décimo cuarto sueldo	\$ 744,12	\$ 343,75
Utilidades por Pagar	\$ 00,00	\$ 98,29
TOTAL	\$ 874,07	\$ 504,62

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2017.

Nota 12**Varios Acreedores Relacionados:**

	2017	2016
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 78.013,10	\$ 61.142,14
TOTAL	\$ 78.013,10	\$ 61.142,14

La empresa ha recibido de los socios préstamos como capital de trabajo para el periodo declarado, proporcionada por el Sr. Ilmo Roberto Blacio Castillo.

Nota 13**Capital Social :**

	2017	2016
Capital Social al inicio del periodo	\$800,00	\$800,00
TOTAL	\$800,00	\$800,00

Sección 6

El capital de la empresa se encuentra distribuido de la siguiente manera: Sr. Ilmo Blacio Castillo con el 50% que representa \$ 400,00; Sr. Jimmy Blacio Ochoa con la aportación del 25% que equivale a \$ 200,00, el Sr. Andrés Blacio Ochoa con el 18.625 % que equivale a \$ 149,00, la Sra. Yolanda Ochoa Castillo con el 6.25% que equivale a \$ 50,00 y el Sr. Fulvio Orellana Cueva con el 0,125 % que equivale a \$ 1,00. Dando de esta manera el total de la aportación del 100%. Y pagado en su totalidad.

Nota 14**Resultados Ejercicio:**

	2017	2016
Resultados Ejercicio	-\$ 322,32	\$ 434,43
TOTAL	-\$ 322,32	\$ 434,43

El resultado del ejercicio corresponde a la pérdida obtenida en este periodo ya que los costos o gastos de la actividad económica de la empresa fueron mayores que sus ingresos.

Referencia**Nota 15**

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

Ingresos por Actividades Ordinarias:

	2017
Ventas de Servicios	\$ 52.629,31
TOTAL	\$ 52.629,31

Los ingresos corresponden a servicios de transporte de material pétreo.

Referencia**Nota 16****Costo de Ventas y Producción**

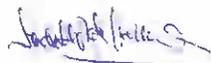
En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercaderías los costos ascendieron a \$ 36.344,33 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
Sueldos	\$ 653,22
Beneficios Sociales	\$ 90,90
Aportes a la Seguridad Social	\$ 79,36
Combustible	\$ 6.505,97
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 431,97
Transporte	\$ 28.484,00
Otros Costos	\$ 98,91
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 36.344,33

Referencia	Nota 17																				
	<p>Gastos de Administración:</p> <p>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para ofrecer los servicios. Detalle:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">GASTOS</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sueldos</td> <td>\$ 10.997,88</td> </tr> <tr> <td>Aportes a la Seguridad Social</td> <td>\$ 1.795,58</td> </tr> <tr> <td>Beneficios Sociales</td> <td>\$ 2.123,86</td> </tr> <tr> <td>Mantenimiento y Reparaciones</td> <td>\$ 222,40</td> </tr> <tr> <td>Impuestos, Contrib. Y Otros</td> <td>\$ 44,80</td> </tr> <tr> <td>Depreciaciones</td> <td>\$ 11,36</td> </tr> <tr> <td>Suministros y Materiales</td> <td>\$ 673,34</td> </tr> <tr> <td>Gastos No Deducibles</td> <td>\$ 666,67</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 16.535,89</td> </tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	\$ 10.997,88	Aportes a la Seguridad Social	\$ 1.795,58	Beneficios Sociales	\$ 2.123,86	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 222,40	Impuestos, Contrib. Y Otros	\$ 44,80	Depreciaciones	\$ 11,36	Suministros y Materiales	\$ 673,34	Gastos No Deducibles	\$ 666,67	TOTAL	\$ 16.535,89
GASTOS	VALOR																				
Sueldos	\$ 10.997,88																				
Aportes a la Seguridad Social	\$ 1.795,58																				
Beneficios Sociales	\$ 2.123,86																				
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 222,40																				
Impuestos, Contrib. Y Otros	\$ 44,80																				
Depreciaciones	\$ 11,36																				
Suministros y Materiales	\$ 673,34																				
Gastos No Deducibles	\$ 666,67																				
TOTAL	\$ 16.535,89																				
Referencia	Nota 18																				
<p>Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3</p>	<p>Gastos Financieros:</p> <p>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a comisiones bancarias.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">Gastos Financieros</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Servicios Bancarios</td> <td>\$ 4,26</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 4,26</td> </tr> </tbody> </table>	Gastos Financieros	2017	Servicios Bancarios	\$ 4,26	TOTAL	\$ 4,26														
Gastos Financieros	2017																				
Servicios Bancarios	\$ 4,26																				
TOTAL	\$ 4,26																				
Referencia	Nota 19																				
	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2017, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa es nueva e inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera.</p>																				
Referencia	Nota 20																				
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2017 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>																				

Referencia	Nota 21
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión
Referencia	Nota 22
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según fecha en acta de junta 26 de Marzo del 2018


 Ilmo Blacio Castillo
 GERENTE GENERAL


 Judith Paladines Jaramillo
 CONTADORA