

COMPAÑÍA OPERCABLA S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2019

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros: 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 (Via 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: (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.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, 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: 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>
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	<p>Cuentas 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.</p>

	<p>Activos Financieros: 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>
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	<p>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.</p>
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	<p>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.</p>
Sección 23 Párrafo 23.3	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias 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>
Sección 18 Párrafo 18.27	<p>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.</p>
Sección 18 Párrafo 18.25	<p>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.</p>
Sección 29 Párrafo 29.3	<p>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.</p>
	<p>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.</p>

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 border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2019</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>\$ 91,75</td> <td>\$ 91,75</td> </tr> <tr> <td>Saldo Caja Cheque</td> <td>\$ 1,564.20</td> <td>\$ 14.436,10</td> </tr> <tr> <td>Saldo en Bancos</td> <td>\$ 17,694.70</td> <td>\$ 122,91</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 19.350,65</td> <td>\$ 14.650,76</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2019	2018	Efectivo en caja	\$ 91,75	\$ 91,75	Saldo Caja Cheque	\$ 1,564.20	\$ 14.436,10	Saldo en Bancos	\$ 17,694.70	\$ 122,91	TOTAL	\$ 19.350,65	\$ 14.650,76
	Año	2019	2018													
	Efectivo en caja	\$ 91,75	\$ 91,75													
Saldo Caja Cheque	\$ 1,564.20	\$ 14.436,10														
Saldo en Bancos	\$ 17,694.70	\$ 122,91														
TOTAL	\$ 19.350,65	\$ 14.650,76														
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	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.															
Referencia	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:															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2019</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por cobrar Clientes</td> <td>\$ 28,620.50</td> <td>\$ 2.972,77</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 28,620.50</td> <td>\$ 2.972.77</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2019	2018	Cuentas por cobrar Clientes	\$ 28,620.50	\$ 2.972,77	TOTAL	\$ 28,620.50	\$ 2.972.77						
	Año	2019	2018													
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 28,620.50	\$ 2.972,77														
TOTAL	\$ 28,620.50	\$ 2.972.77														
Estos saldos corresponden a los siguientes clientes:																
	<table> <tbody> <tr> <td>CENEFARTE</td> <td>190,00</td> </tr> <tr> <td>CORTEZ JOSEPH ALEXANDER</td> <td>661,00</td> </tr> <tr> <td>ROCA PIEDRA</td> <td>26.730,00</td> </tr> <tr> <td>ROCA PIEDRA CONSTRUCCIONES S.A</td> <td>1.039,50</td> </tr> </tbody> </table>	CENEFARTE	190,00	CORTEZ JOSEPH ALEXANDER	661,00	ROCA PIEDRA	26.730,00	ROCA PIEDRA CONSTRUCCIONES S.A	1.039,50							
CENEFARTE	190,00															
CORTEZ JOSEPH ALEXANDER	661,00															
ROCA PIEDRA	26.730,00															
ROCA PIEDRA CONSTRUCCIONES S.A	1.039,50															
Referencia	Nota 6															
	Seguros Pagados por Anticipado															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Seguros de Vehículo</td> <td>\$ 2,744.64</td> <td>\$ 3.231,42</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 2,744.64</td> <td>\$ 3.231,42</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2018	Seguros de Vehículo	\$ 2,744.64	\$ 3.231,42	TOTAL	\$ 2,744.64	\$ 3.231,42						
		2019	2018													
	Seguros de Vehículo	\$ 2,744.64	\$ 3.231,42													
TOTAL	\$ 2,744.64	\$ 3.231,42														
Estos seguros corresponden a los vehículos que mantiene la Compañía y que serán devengados el próximo año.																

Referencia	Nota 7
------------	--------

Anticipo a Proveedores

	2019	2018
Anticipo a Proveedores	\$ 25.00	\$ 3.553.47
TOTAL	\$ 25.00	\$ 3.553.47

Estos anticipos corresponden a valores entregados con cheques anticipados del Sr. Ángel Lima Valladolid y que el próximo año serán devengados con sus respectivas facturas.

Referencia	Nota 8
------------	--------

**Activos por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2019	2018	Variación
Crédito Tributarios Años Anteriores	\$ 6,730.72	\$ 4.197,84	\$ 2.532,88
TOTAL	\$ 6,730.72	\$ 4.197,84	\$ 2.532,88

Los créditos tributarios a favor de la empresa son productos de las retenciones recibidas de los clientes del periodo 2019 y un saldo del crédito tributario del año 2018.

Referencia	Nota 9
------------	--------

Propiedad, Planta y Equipo

	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO
Costo al 01 enero de 2019	\$ 1.363,00	\$ 141.799,99
Adiciones – Compras	\$ 1.100,01	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00
31- diciembre - 2019	\$ 2.463,01	\$ 141.799,99

	Muebles Enseres	Maquinarias
Depreciación acumulada 01-enero-2019	-\$ 147,66	-\$ 6.363,34
Depreciación anual 2019	-\$ 145,47	-\$ 10.180,00
Venta – Baja de Activos	-\$ 00,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2019	-\$ 293,13	-\$ 16.543,34

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.

Referencia	Nota 10
------------	---------

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:

	2019	2018	Variación
Proveedores Locales	\$ 19.612,60	\$ 57.581,31	\$ -37.968,71
Total Cuentas y Doc. Por pagar	\$ 19.612,60	\$ 57.581,31	\$ -37.968,71

Este rubro son facturas pendientes de pagar a proveedores y se compone de la siguiente manera:

Walter Dávila Romero	1.237,50
Ernán Solano Camacho	2.008,20
Alexander Lima Erique	18,14
Andrés Martínez Luna	892,96
Miguel Sagbay Ullaguari	1.393,90
Oswaldo Suárez Larreátegui	3.979,29
Wilson Suárez Larreátegui	8.962,92
Eduardo Valarezo Pardo	1.119,69

	Nota 11
--	---------

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2019	2018
Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$ 588,32	\$ 851,08
TOTAL	\$ 588,32	\$ 851,08

Las retenciones de Impuesto a la renta corresponden a retenciones de 1% , 2% , 8%, 10%, 70%Y 100% de compras realizadas en este periodo y que serán canceladas en Enero del 2020 al SRI.

Referencia	Nota 12
------------	---------

Obligaciones con el IESS

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

	2019	2018
Aporte Personal por Pagar	\$ 154,00	\$ 150,87
Aporte Patronal por Pagar	\$ 181,70	\$ 178,01
IECE - SETEC	\$ 16,30	\$ 15,96
Tiempo Parcial	\$ 8,86	
TOTAL	\$ 360,86	\$ 344,84

Pertencen a los pagos de las planillas de beneficios del mes de Diciembre que se cancelaran en el mes de Enero del 2020.

Referencia

Nota 13

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:

	2019	2018
Décima Tercera Remuneración	\$ 101,48	\$ 99,42
Décimo cuarto sueldo	\$ 833,33	\$ 985,00
Utilidades por Pagar	\$ 317,00	\$ 1.353,57
TOTAL	\$ 1.251,81	\$ 2.437,99

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2019.

Referencia

Nota 14

Anticipo de Clientes:

	2019	2018
Anticipo a Clientes	\$ 19.492,05	\$ 6.000,00
TOTAL	\$ 19.492,05	\$ 6.000,00

La empresa ha recibido anticipos de los Ser.: Luis Encalada, Anibal Vivar y Tecniagro que serán devengado con su respectiva factura el próximo año.

Referencia

Nota 15

Varios Acreedores Relacionados:

	2019	2018
Roca Piedra Construcciones	\$ 20.000,00	\$ 5.000,00
TOTAL	\$ 20.000,00	\$ 5.000,00

La empresa recibió un préstamo de su relacionada Roca Piedra Construcciones para tener liquidez para futuros proyectos y cuyo valor será devuelto en el siguiente periodo.

Referencia

Nota 16

Cuentas por pagar Relacionados:

	2019	2018
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 116,042.56	\$ 86.521,15
TOTAL	\$ 116,042.56	\$ 86.521,15

La empresa ha recibido del Sr. Ilmo Roberto Blacio Castillo socio de la empresa, un préstamo como capital de trabajo.

Referencia

Nota 17

Capital Social :

	2019	2018
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.

Referencia

Nota 18

Reserva Legal:

	2019	2018
Reserva Legal	\$ 595,55	\$ 0.00
TOTAL	\$ 595,55	\$ 0.00

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.

La empresa realizó al inicio del presente año la reserva legal por el valor de 595,55

Referencia

Nota 19

Resultados Ejercicio:

	2019	2018
Resultados Ejercicio	\$ 1.027,96	\$ 5.955,47
TOTAL	\$ 1027,96	\$ 5.955,47

El resultado del ejercicio corresponde a la utilidad obtenida en este periodo ya devengando el 15% de utilidades a trabajadores y el impuesto a la renta por pagar del periodo.

Referencia

Nota 20

Ingresos por Actividades Ordinarias:

	2019
Ventas de Servicios	\$ 330,602.55
TOTAL	\$ 330,602.55

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

Los ingresos corresponden a servicios de transporte de material pétreo.

Referencia

Nota 21

Costo de Ventas y Producción

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercaderías los costos ascendieron a \$ 309.731,14 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
Transporte	163,335.50
Sueldos	10,295.54
Aportes a la Seguridad Social	1,856.65
Beneficios Sociales	1,421.12
Mantenimiento y Reparaciones	270.00
Mantenimiento y Reparaciones Vehículo Pesado	46,178.65
Combustible	67,040.51
Seguros y Reaseguros	3,480.93
Suministros y Materiales	5,326.00
Facturación Electrónica Plan	325.24
Dep. de Maquinaria y Equip	10,180.00
Otros Costos	21.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 309.731,14

Referencia

Nota 22

Gastos de Administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para ofrecer los servicios.

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 12,287.64
Aportes a la Seguridad Social	\$ 2,623.21
Beneficios Sociales	\$ 1,210.68
Honorarios Profesionales	\$ 150.20
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 344.20
Notarios y Registradores	\$ 25.00
Depreciaciones	\$ 145.47
Suministros y Materiales	\$ 223.45
Gastos No Deducibles	\$ 1,696.21
TOTAL	\$ 18.706,06

Referencia

Nota 23

Gastos Financieros:

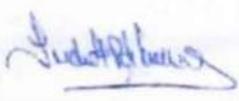
En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a comisiones bancarias.

Gastos Financieros	2019
Servicios Bancarios	\$ 52.04
TOTAL	\$ 52,04

Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo 11.48
Sección 25
Párrafo 25.3

Referencia	Nota 24
	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera.</p>
Referencia	Nota 25
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2019 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 26
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 27
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según fecha en acta de junta 20 de Marzo del 2020</p>


Ilmo Blacio Castillo
GERENTE GENERAL


Judith Paladines Jaramillo
CONTADORA