

OPERADORA DE CARGA TORRES ORDOÑEZ OPERCATO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

**MODELO S.A.** La compañía Opercato S.A. (En adelante la empresa), se encuentra legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 23 de Octubre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 08 de Noviembre del 2013.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa fue creada para la prestación de servicio de transporte de carga pesada.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Cdra. Las Brisas N 4 Mz E1, Machala – Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala con RUC. 0791767792001

**PLAZO DE DURACIÓN:** Cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato en el Registro Mercantil.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTA ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## 2.2. Moneda

### a. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## 2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad en la compañía OPERCATO S.A. se lleva de acuerdo a los Principios Generalmente Aceptados del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### 3.1. ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo está compuesto por:

- ✓ Caja General

#### ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros o activo exigible en: Documentos y cuentas por cobrar no relacionados y cuentas por cobrar a relacionados.

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Esta comprendido por cuentas a cobrar a clientes nacionales derivados del giro normal de operaciones.

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE**

Saldo por retenciones que nos han efectuado anticipo de impuesto a la Renta pagado a la Administración Tributaria más el crédito tributario de años anteriores que no alcanzo a ser descontado en la Declaración del Impuesto a la Renta

#### **3.2. PASIVO**

##### **PASIVO CORRIENTE**

###### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

La empresa posee deudas a pagar a sus proveedores nacionales no relacionados.

#### **3.3. RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos son reconocidos siempre y cuando haya un sustento legal amparado en la ley, solo en casos excepcionales se permitirán los gastos no deducibles.

##### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El flujo de efectivo se ha preparado por el método directo, utilizando las siguientes actividades:

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** Cobros y pagos efectuados sobre el giro normal de negocios, es decir por la compra y venta de servicios de transporte.

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:** Cobros y pagos efectuados para la adquisición de propiedad, planta y equipo necesario para el curso normal de las operaciones.

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** Ingreso y egreso por préstamos a largo plazo hechos a instituciones financieras.

#### **3.4. RESULTADOS ECONÓMICOS**

Al final del ejercicio económico la empresa ha generado una utilidad de \$ 1.197,97.

#### **3.5. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros han sido aprobado por el Gerente General, Sra. Peggy Andrea Guevara Tomaselly, por la Junta General de Accionistas: Sr. Richard Franz Torres Ordoñez, Sr. Manuel Heman Mendieta Pando y Sra. Peggy Andres Guevara Tomaselly y elaborados y firmados por la Lcda. Dolores Loayza Sánchez contadora de OPERCATO S.A.