

**OPERADOR PORTUARIO Y MARITIMO DURAN CRUZ SA.
OPERCRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CORRESPONDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1. INFORMACION GENERAL

Operacruz SA., fue constituida el 26 de noviembre del 2013, ante el Notario Público Ab. Wendy María Vera Ríos, e inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil numero 41.

El objeto principal de la Sociedad es Servicios de transporte nacional de carga contener izada o consolidada por vía marítimo como combustible, diesel, lubricantes y agua.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS
CONTABLES APLICADOS**

2.1. Periodo Contable

El presente estado financiero cubren los siguientes estados financieros:

2.1.1. Estados de Situación Financiera: al 31 de diciembre de 2017

2.1.2. Estados de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2018

2.1.3. Estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2018

2.1.4. Estados de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

En la preparación de los estados financieros se han utilizado las políticas determinadas por Operacruz SA.

Los presentes estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de OPERCRUZ S.A. al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones al 31 de diciembre 2017 y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 18 de Abril del año 2018.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a: La vida útil de las propiedades, plantas y equipos. La hipótesis empleada para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en

OPERCRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	ANTERIOR	ACTUAL
<u>Caja</u>		
Caja Chica		
Caja Planta	US\$ 0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Bancos

Pichincha Cta. Cte.	1,122.00	122.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	US\$ <u>1,122.00</u>	<u>122.00</u>

C) Cuentas y Documentos por Cobrar

La composición de cuentas y documentos por cobrar es la siguiente:

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes Locales	(1)	20.774.75	15.398.64
Cuentas por Cobrar		17.268.32	0.00
Prestamos Empleados		0.00	0.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(a)	207.75	0.00
	US\$	<u>37.835.32</u>	<u>15.398.64</u>

(1) Clientes Locales

	US\$	0.00	0.00
	USD	83'048'38	58'348'48
(-) Provision Clientes Incapaces	(a)	288'58	138'38
E) Inventarios		0.00	0.00
La composición de inventarios es la siguiente:			
		44'588'24	1'828'31
INVENTARIOS	(1)	28'588'05	11'838'44
Materia Prima		0.00	0.00
Productos Terminado		0.00	0.00
Otros Inventario	(1)	0.00	0.00
	US\$	0.00	0.00
	USD	5'122'42	1'022'42

H) Activos por Impuestos Corrientes
La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

	USD	5'122'42	1'022'42
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Retenciones en la Fuente	(1)	1.027.39	1.154.41
Retención Fuente Años Anteriores	(a)	0.00	0.00
Crédito tributario I.V.A.	(2)	0.00	0.00
	US\$	1.027.39	1.154.41

(2) Crédito Tributario IVA

12% IVA Compras		0.00	0.00
	US\$	0.00	0.00

K) Propiedades, Planta y Equipos

La composición de propiedad, planta y equipos es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSACCIONES Y

OPERCRUZ S.A.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>COSTO</u>		Saldo al 01/01/2018	Compras ó Adiciones	Ventas Bajas/Transf.	Saldo al 31/12/2018
Terrenos	US\$	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificios		0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos		0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles y Enseres		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL COSTOS	US\$	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION					
(-) Edificios	US\$	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Maquinarias y Equipos		0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Muebles y Enseres		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEPRECIACION	US\$	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	US\$	0.00	0.00	0.00	0.00

Q) Activos no Corrientes

La composición de activos no corrientes es la siguiente:

CC) Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales	(1)	613.01	1.663.12
Otras Provisiones	(3)	2,985.84	0.00
	US\$	<u>3,598.85</u>	<u>1.663.12</u>

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO

RECONOCIMIENTO DE PASIVOS

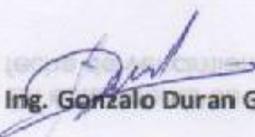
Cuentas por Pagar Diversas	(2)	26,500.00	8717.14
	US\$	<u>26,500.00</u>	<u>8717.14</u>

LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

RESEÑA DE DATOS

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor USD 2013
Cruz Soria Angela Pilar.	720.00	1,00	90,00%	720.00
Duran Cruz Jonathan Richard	40.00	1,00	5,00%	40.00
Duran Cruz Mayra Magdalena	40.00	1,00	5,00%	40.00
Total	800.00		100%	800.00


Ing. Gonzalo Duran G.

CONTADOR