

# **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 2019**

##### **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 contenerizada 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 2019
- 2.1.2. Estados de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2019
- 2.1.3. Estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2019
- 2.1.4. Estados de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019

###### **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 períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros futuros. La Administración necesariamente aplica su juicio en la

agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores o la periodicidad de los flujos de efectivo podría impactar los valores libros de los respectivos activos.

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>

#### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>7.885.45</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	1.182.82
(+) Gastos no Deducibles	0
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>6.702.63</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>1.474.58</b>
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago	0.00
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	903.67
<b>Saldo a Pagar</b>	<b>570.91</b>

OPERCRUZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	ANTERIOR	ACTUAL
<u>Caja</u>		
Caja Chica		
Caja Planta	US\$ 0.00	0.00
	0.00	0.00
<u>Bancos</u>		
Pichincha Cta. Cte.	1,122.00	4.542.00
	0.00	0.00
	US\$ 1,122.00	4.542.00

B) Cuentas y Documentos por Cobrar

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

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR			
Clientes Locales	(1)	20.774.75	14.278.19
Cuentas por Cobrar		17.268.32	26.965.49
Prestamos Empleados		0.00	0.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(a)	207.75	386.83
	US\$	37.835.32	40.856.85

C) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Retenciones en la Fuente	(1)	1.027.39	903.67
Retención Fuente Años Anteriores	(a)	0,00	0,00
Crédito tributario I.V.A.	(2)	0.00	0.00
	US\$	<u>1.027.39</u>	<u>903.67</u>

Crédito Tributario IVA

12% IVA Compras		0.00	0.00
	US\$	0.00	0.00

**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 31/12/2019
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
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
 <u>DEPRECIACION</u>					
(-) 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
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Proveedores Locales	(1)	613.01	1.342.58
Otras Provisiones	(3)	2,985.84	2.572.16
US\$		<u>3,598.85</u>	<u>3.914.74</u>

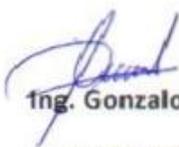
**PASIVOS A LARGO PLAZO**

Cuentas por Pagar Diversas	(2)	26,500.00	26.500.00
US\$		<u>26,500.00</u>	<u>26.500.00</u>

**Capital Social**

La composición del capital social es la siguiente:

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%	4 0.00
Duran Cruz Mayra Magdalena	40.00	1,00	5.00%	40.00
<b>Total</b>	<b>800.00</b>		<b>100%</b>	<b>800.00</b>

  
Ing. Gonzalo Duran G.

CONTADOR