

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z**RUC 1390144225001**EXP 34287***INDICE**

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	13
3. Gastos Administrativos e Impuesto a la Renta	14
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
5. Activos Financieros No Corriente	15
6. Cuentas y Documentos por Pagar	15
7. Capital Social	16
8. Resultados Acumulados	16
9. Hechos Posteriores	16

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR AL 31 de Diciembre del 2013				
	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	4			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		110.53	110.53	-
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
INVENTARIOS				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		-	-	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		-	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		110.53	110.53	-
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
ACTIVO INTANGIBLE				
PLUSVALÍAS		-	-	-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-	-	-
OTROS INTANGIBLES		-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	369.28	360.16	9.12
TOTAL DE ACTIVOS		479.81	470.69	9.12

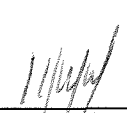
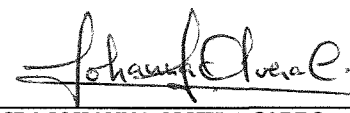
OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

PASIVO				-
PASIVO CORRIENTE				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CON EL IESS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	6			-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS				-
LOCALES		-	-	-
EXTERIOR		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
LOCALES		26.57	13.45	13.12
EXTERIOR		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		26.57	13.45	13.12
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	7			-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00	-
RESERVAS				-
RESERVA LEGAL		-	-	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				-
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	8			-
GANANCIAS ACUMULADAS		-	-	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		- 342.76	- 342.76	-
RESERVA DE CAPITAL		-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		- 4.00	-	4.00
TOTAL PATRIMONIO NETO		453.24	457.24	4.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		479.81	470.69	9.12


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL
CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de OPORBOL S.A.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

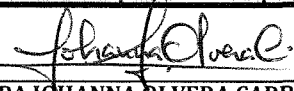
RUC 1390144225001

EXP 34287

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR AL 31 de Diciembre del 2013			
	NOTAS	2013	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-
VENTA DE BIENES			-
PRESTACION DE SERVICIOS			-
GANANCIA BRUTA			-
OTROS INGRESOS			-
DIVIDENDOS			-
INTERESES FINANCIEROS			-
OTRAS RENTAS			-
GASTOS			-
		Venta	Administrativo
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-	-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	-
COMISIONES		-	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		-	-
COMBUSTIBLES		-	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	-
DEPRECIACIONES:		-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
AMORTIZACIONES:		-	-
INTANGIBLES		-	-
OTROS ACTIVOS		-	-
OTROS GASTOS		-	1.20
OTROS GASTOS			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS	3	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			1.20
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			2.80
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			-
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			4.00


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de OPORBOL S.A

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Río al Fondo Z

RUC 1390144225001

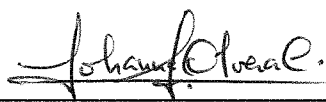
EXP 34287

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30402	30501	30502	30601	30602	30604	30605	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	-	-	-	-	-	- 342.76	-	-	-	- 4.00	453.24
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	- 342.76	-	-	-	-	457.24
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	P	-	-	P	P	-	- 342.76	-	P	P	-	457.24
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:					P	P							-
CORRECCION DE ERRORES:					P	P							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 4.00	- 4.00
Aumento (disminución) de capital social	D												-
Aportes para futuras capitalizaciones		D											-
Otros cambios (delajar)			D	D	D	D	D	-			D	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											P	- 4.00	- 4.00



Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL



CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de OPORBOL S.A

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	95		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		-
Clases de cobros por actividades de operación	950101		-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	95010102		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para	95010103		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pól	95010104		
Otros cobros por actividades de operación	95010105		
Clases de pagos por actividades de operación	950102		-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las	95010204		
Otros pagos por actividades de operación	95010205		-
Dividendos pagados	950103		
Dividendos recibidos	950104		
Intereses pagados	950105		-
Intereses recibidos	950106		
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	2.80
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		2.80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el co	950202		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		
Dividendos recibidos	950219		
Intereses recibidos	950220		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503		-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		
Pagos de préstamos	950305		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		
Dividendos recibidos pagados	950308		
Intereses recibidos	950309		-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9504		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505		-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506		110.53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507		110.53

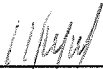
OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

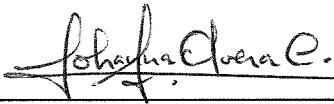
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	- 1.20
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	- 2.80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resu	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	- 2.80
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	4.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 9.12
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	13.12
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de OPORBOL S.A

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

OPORBOL S.A. Es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la **ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE PASAJEROS POR RIOS Y OTRAS VIAS DE NAVEGACION**

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **OPORBOL S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 09 del mes de Abril del 2014.

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Río al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de

Compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z**RUC 1390144225001**EXP 34287***3). GASTOS ADMINISTRATIVOS, OTROS GASTOS E IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 y 2012, Gastos Administrativos y Otros Gastos.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Perdida Contable	1.20	0.00
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)	2.80	0.00

4). Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General	0.00	0.00
Bancos	110.53	110.53
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	110.53	110.53

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

5). Activos Financieros No Corrientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo, más de un año.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados / No Relacionados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar	369.28	360.16
Total de Activos Financieros No Corrientes	369.28	360.16

6). Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo , más de un año

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas / No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	0.00	0.00
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	26.57	13.45
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	26.57	13.45

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 1390144225001

EXP 34287

7). Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

8). RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancias Acumuladas	0.00	0.00
(-) Pérdidas Acumuladas	-342.76	-342.76
Total Resultados Acumulados	-342.76	-342.76

9). Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 01 de Abril del 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR
AL 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	4			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		110.53	110.53	-
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
INVENTARIOS				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		-	-	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		-	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		110.53	110.53	-
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
ACTIVO INTANGIBLE				
PLUSVALÍAS		-	-	-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-	-	-
OTROS INTANGIBLES		-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	369.28	360.16	9.12
TOTAL DE ACTIVOS		479.81	470.69	9.12
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CON EL IEBS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	6			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS				
LOCALES		-	-	-
EXTERIOR		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
LOCALES		26.57	13.45	13.12
EXTERIOR		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		26.57	13.45	13.12

OPORBOL OPERADOR PORTUARIO BOLIVARIANO SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR
AL 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2013	2012	VARIACION
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	7			-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00	-
RESERVAS				-
RESERVA LEGAL		-	-	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				-
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	8			-
GANANCIAS ACUMULADAS		-	-	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		342.76	342.76	-
RESERVA DE CAPITAL		-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		4.00	-	4.00
TOTAL PATRIMONIO NETO		453.24	457.24	4.00
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		479.81	470.69	9.12