

OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A. OPESA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Corresponde al efectivo disponible en caja y en las diferentes cuentas bancarias al cierre del ejercicio.

Los recursos Economicos de la compañía son manejados con cuentas Corrientes y Cuenta de Ahorro. Además de un certificado a largo plazo.

Todas las cuentas corrientes son conciliadas mes por mes con los Estados Bancarios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES:

Recursos originados por operaciones de servicios en estiba de cajas con banano, por los cuales se han emitido facturas, pendientes de cancelar al cierre del ejercicio y se encuentran conformados por:

Documentos y cuentas por cobrar clientes No Relacionados.

Otras Cuentas por cobrar No Relacionados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Bienes Tangibles de propiedad de la Compañía, los que se registran de acuerdo a las Disposiciones Legales, el desgaste se estima mediante la depreciación una vez deducido el valor residual utilizando el método de la línea recta, aplicando los porcentajes establecidos en la ley para cada tipo de bienes tomando como base la vida útil estimada

PASIVO CORRIENTE

En este rubro se registran las obligaciones que mantienen la compañía a corto plazo con terceras personas. Se encuentran conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y cuentas por pagar clientes No Relacionados.

Otras cuentas por pagar No Relacionadas

Participación Trabajadores por pagar del ejercicio.

Provisiones

CAPITAL SOCIAL

En esta cuenta se encuentra registrado el aporte de capital de cada uno de los accionistas conforme a su capital suscrito y pagado cuyo respaldo son las acciones.

RESERVA LEGAL

Aquí se registra el 10% de la utilidad del ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ NIIF

Se registra en esta cuenta el valor sea débito y crédito por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que es afectada por ajustes de NIIF

INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS

Son los Ingresos que se generan en la Compañía por la venta de Servicios como Estiba y Desestiba de cajas con banano.

OTROS INGRESOS

Estos ingresos se originan por multas y por otros conceptos.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Se registran intereses ganados por inversion en certificado a largo plazo e intereses ganados en cuenta de ahorros.

COSTOS Y GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS

En esta cuenta se registran los salarios del personal administrativo y operativo de la compañía

BENEFICIOS SOCIALES

En esta cuenta se registran todos los beneficios que tienen los empleados tanto administrativo y operativo:

Decimo Tercer Sueldo
Decimo Cuarto Sueldo
Vacaciones

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

En este rubro se registra el Aporte Patronal, Fondos de Reserva y otros conceptos que se relacionan a la Seguridad Social.

HONORARIOS PROFESIONALES

Aqui registramos el pago por Honorarios a Profesionales de distintas especialidades.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Registramos todos los egresos por Mantenimiento y Reparaciones que se realizan a los bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

PROVISION

Se registra el gasto por la provision de la jubilación patronal.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

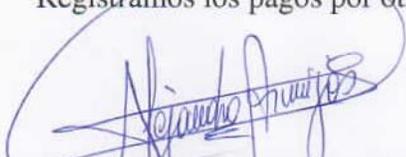
Se registran los impuestos cancelados al Municipio por el capital en Giro y la contribución que se realiza a la Superintendencia de Compañías.

DEPRECIACION NO ACELERADA

Se registra el valor de la depreciacion de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, a de acuerdo a los porcentajes establecidos.

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

Registramos los pagos por otros servicios que realiza la compañía.


LCDO. ALEJANDRO ARMIJOS A.
CONTADOR