



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A. OPESA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

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

Los recursos económicos de la compañía son manejados con cuentas corrientes y un certificado a largo plazo.

Las cuentas corrientes se concilian mes a mes con los estados bancarios

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Los recursos se originan por las operaciones de servicios de estiba y desestiba de cajas con banano, y por este servicio se emitieron las correspondientes facturas, las que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del 2016 y están conformadas por.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles de propiedad de la compañía, se han registrado de acuerdo a las disposiciones legales. Su desgaste es estimado mediante la depreciación una vez que se deduce el valor residual y utilizando el método de la línea recta y aplicando los porcentajes para cada bien, tomando como base su vida útil estimada de acuerdo a lo establecido por la ley.

PASIVO CORRIENTE

Estos rubros registran las obligaciones que la compañía mantiene a corto plazo con terceras persona y lo conforman las siguientes cuentas:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES NO RELACIONADAS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
PROVISIONES

CAPITAL SOCIAL

Registramos el aporte de capital de cada uno de sus accionistas conforme a su capital suscrito y pagado para cuyo respaldo tenemos las acciones



REVISADO ALIANCE FOR SOCIAL COMPLIANCE
COD. ECU-GYE001601-2



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

RESERVA LEGAL

Se registra el 10% de la utilidad del Ejercicio

RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ NIIF

En esta cuenta registramos el valor, sea débito o crédito por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que se afecta por ajustes de NIIF

INGRESOS:

VENTA DE SERVICIOS

Aquí se registran los ingresos que se generan en la compañía por la venta de servicios (Estiba y Desestiba de Cajas con banano)

RENDIMIENTO FINANCIERO

Se registran los intereses ganados por la inversión en certificado a largo plazo

COSTOS Y GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS

Registramos los salarios correspondientes al personal administrativo y operativo de la compañía

BENEFICIOS SOCIALES

Están registrados todos los beneficios que le corresponden a los empleados tanto administrativos como operativos

Decimo Tercer Sueldo

Decimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL

Se registran los Aportes Patronales, Fondos de Reserva y otros conceptos relacionados a la seguridad social.

HONORARIOS PROFESIONALES

Se registra el pago por Honorarios a Profesionales.



BUSINESS AUDITOR Y REGISTRO COMPAÑIAS
COD. ECU-GYE001601-2



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A. **OPESA**

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Es lo referente al mantenimiento y reparación que se realizan a los bienes de propiedad planta y equipos.

PROVISION

Registramos el gasto por la provisión Jubilación Patronal y Desahucio

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Se registran la contribución a la Superintendencia de Compañías y el pago de impuestos al Municipio.

DEPRECIACION NO ACELERADA

Se registra el valor de la depreciación de los bienes de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los porcentajes establecidos por la ley.

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

Se registran los pagos por otros servicios que realiza la compañía.

Lcdo. Alejandro Armijos
CONTADOR



BUENAS PRÁCTICAS DE REGISTRO COMERCIAL
COD. ECU-GYE001601-2