



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A. OPESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

NOTA 1. Presentación de los Estados Financieros y Criterios Contables Aplicados. Los Estados Financieros de la compañía reflejan la situación financiera y los resultados de las operaciones por el período terminado al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 2. Moneda Funcional y Moneda de presentación.
Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

NOTA 3. DEFINICION DE CUENTAS CONTABLES:

Efectivo y Equivalente de Efectivo:

Corresponde al efectivo y equivalente de efectivo en Caja y en la cuenta bancaria al cierre del Ejercicio 2017. Los recursos económicos que mantiene la compañía, son manejados con una cuenta corriente. La cuenta corriente que mantiene la compañía es conciliada mes a mes con los estados bancarios.



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
COD. ECU-GYE001601-2



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

ACTIVO EXIGIBLE:

Cuentas y documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar son los activos que la empresa adquiere proveniente y no proveniente de las operaciones comerciales por ventas de servicios, aquí se registra de manera ordenada todos los movimientos con sus respectivas cuentas sin que se pierda la formalidad para convertirse en dinero.

Dichas cuentas se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de los mismos.

Los anticipos entregados a los empleados se liquidan en el momento en que haga efectivo el derecho a ser descontado.

Propiedad Planta y Equipo:

Bienes tangibles de propiedad de la compañía, los mismos que están registrados de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste se estima mediante la depreciación, una vez que se deduzca el valor residual, utilizando el método de línea recta y aplicando los porcentajes establecidos en la ley y para cada tipo de bien.

Se registro también el gasto por depreciación de los activos anteriormente indicados.



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
COD. ECU-GYE001601-2



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Pagar:

Son consideradas cuentas y documentos por pagar todas las obligaciones contraídas con terceras personas que tienen relación con el giro normal de las operaciones, las mismas que se valuarán por el importe total convenido a pagar sobre las obligaciones contraídas.

Están conformadas por las siguientes cuentas:

Otras cuentas por pagar acreedores, Beneficios Sociales, Pago al IESS, Participación Trabajadores.

PASIVO NO CORRIENTE:

Jubilación y Desahucio:

Dentro de esta cuenta se aplica las NIC 19, Beneficios de Empleados, aplicamos el método de valoración actuarial.

PATRIMONIO:

Capital Social:

Se encuentra registrado el Aporte del capital, de cada uno de los accionistas, conforme a su capital suscrito y pagado, y su respaldo son las acciones.

Reservas:

Dentro de la Reserva tenemos: Reserva Legal, Reserva Facultativa. En este período en la cuenta Reserva Facultativa, se realizó el respectivo registro contable previa la aprobación del directorio de la Junta de Accionistas.



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
COD. ECU-GYE001601-2



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

Resultados Acumulados por primera vez NIFF:

Registramos en esta cuenta el valor sea débito y crédito, por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que afectan por los Ajustes por NIFF.

INGRESOS

Aquí se registran los ingresos que genera la compañía por su actividad como es la venta de sus servicios.

Rendimientos Financieros:

Intereses Ganados por rendimientos de Certificados de Depósito a Plazo, que se mantienen en una entidad bancaria.

Otros Ingresos:

Aquí se registran los ingresos por otros conceptos como Notas de Crédito por subsidio IESS, Multa, etc.

COSTOS Y GASTOS:

Sueldos y Salarios

Se registran todos los sueldos cancelados al personal de la compañía.

Beneficios Sociales

En este rubro registramos los beneficios sociales a empleados como:

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
COD. ECU-GYE001601-2



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

Aporte a la Seguridad Social

En este rubro se registra el Aporte Patronal, Fondos de Reserva

Honorarios Profesionales:

Registramos los honorarios cancelados a profesionales por servicios prestados a la compañía.

Mantenimiento y Reparaciones:

Se registra los repuestos y mantenimiento que se realiza a la maquinaria de la compañía.

Depreciación de Activos Fijos:

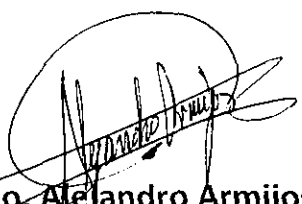
Registramos la depreciación que se realiza a la maquinaria de la compañía.

Impuestos y Contribuciones:

Registra la contribución a la Superintendencia de Compañías, Tasas por renovación Permiso Operaciones.

Pagos por Otros Servicios:

Registramos todos los pagos por varios servicios que realiza la compañía.


Lcdo. Alejandro Armijos
CONTADOR



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
COD. ECU-GYE001601-2