



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 2018

NOTA 1. Presentación de los Estados Financieros y Criterios Contables Aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía OPESA, estos reflejan su situación financiera y el resultados de cada una de las operaciones en el período terminado a Diciembre 31 del 2018.

NOTA 2. Moneda Funcional y Moneda de presentación.

Los Estados Financieros son presentados 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

Es el efectivo y equivalente de efectivo en Caja y en la cuenta bancaria al cierre del Ejercicio 2018. Estos recursos económicos que mantiene la compañía, son manejados mediante una cuenta corriente. La misma que se concilia 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 activos que la empresa adquiere proveniente y no proveniente de las operaciones comerciales por ventas de servicios, aquí su registro es de manera ordenada de 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 son liquidados en el momento que haga efectivo el derecho a ser descontado.

Propiedad Planta y Equipo

Bienes tangibles de propiedad de la compañía, que están registrados de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste de los mismos, 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 registra 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

ACTIVOS DIFERIDOS:

Activos Impuesto Diferido Jubilación – Desahucio: Se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento que se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación para la cual efectuó la provisión.

PASIVOS:

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar

Se consideran cuentas y documentos por pagar toda obligación contraída con terceras personas que tienen relación con el giro normal de las operaciones, las mismas que se valuaran por el importe total convenido a pagar sobre cada obligación contraída.

Están conformadas por las siguientes cuentas:

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

PASIVO NO CORRIENTE

Jubilación y Desahucio:

En esta cuenta aplicamos las NIC 19, Beneficios de Empleados, aplicamos el método de valoración actuarial.



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



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

PATRIMONIO

Capital Social

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

Reservas

Dentro del rubro de Reservas tenemos: Reserva Legal, Reserva Facultativa. En este período en la cuenta Reserva Facultativa, se realizó el respectivo registro contable de las utilidades del ejercicio 2017, previa la aprobación del directorio de la Junta de Accionistas, mediante Acta.

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 es afectada por los Ajustes por NIFF.

INGRESOS

Registramos los ingresos que genera la compañía por la actividad que realiza como es la venta de sus servicios.



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



OPERADOR PORTUARIO ESPECIALIZADO S.A.

OPESA

Rendimientos Financieros

En este rubro se registran los Intereses Ganados por rendimientos de Certificados de Depósito a Plazo, que se mantienen en una entidad bancaria.

Otros Ingresos

Registramos los ingresos por otros conceptos como Notas de Crédito por subsidio IESS, Multa, etc.

COSTOS Y GASTOS:

Sueldos y Salarios

En este rubro se registran los valores por los sueldos cancelados al personal de la compañía.

Beneficios Sociales

Corresponde al registro de todos los beneficios sociales cancelados a los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

Aporte a la Seguridad Social

Se registra el valor cancelado por concepto del Aporte Patronal, Fondos de Reserva, etc. Que corresponden al personal de la compañía.



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



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

Honorarios Profesionales

En este rubro se registrará el pago por honorarios cancelados a profesionales que han prestado sus servicios a la compañía.

Mantenimiento y Reparaciones

Corresponde al registro de los gastos incurridos por repuestos y el mantenimiento de la maquinaria que tiene la compañía.

Depreciación de Activos Fijos

Registramos la depreciación de la maquinaria que posee en su activo la compañía correspondiente al presente periodo.

Impuestos tasas y Contribuciones

Registra valores de la contribución a la Superintendencia de Compañías, Tasas por la renovación de los Permisos Operaciones.

Pagos por Otros Servicios

En este rubro se registran todos los pagos por los diferentes servicios que realiza la compañía.

Machala, 04 de Abril de 2019

Lcdo. Alejandro Armijos

CONTADOR

