



COMPANIA MULTIMODAL OPERADORES PORTUARIOS S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 Diciembre del 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Multimodal Operadores S.A. Portuarios fue constituida el 30 de junio del 1994, mediante escritura pública y publicada en el registro mercantil el 17 de septiembre de 1994. Su único accionista es Transportes Naveiros Ecuatorianos Transnave con el 100 % de participación.

Se trata de una Sociedad Anónima de derecho privado, con fines de lucro, constituida con un amplio objeto social y que desde sus inicios hasta la actualidad se ha desarrollado como Operador Portuario. La Compañía Multimodal Operadores Portuarios S.A. en el ejercicio económico de año 2015 presenta los saldos y movimientos reportados en los estados financieros adjuntos que se originan principalmente en actividades realizadas y transacciones generadas entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2015

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a las Normas NIIF para las PYMES

b) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los rubros de ingresos se reconocen con base en el método de realización. Los costos y gastos incurridos se contabilizan con base en el método del efactivo en primera instancia y para efectos de balances mensuales, se consideran ciertos rubros como provisiones.

ACTIVO S:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Activo y Equivalente de Efectivo	US \$
Caja Checa Guayaquil	910.93
Caja Checa Quito	
Banco Cia Cio. Bolivariano	-23.515.82
Banco Cia Cio. Humintahu	-22.715.82
Total	

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Cuentas por cobrar comerciales, neto	US \$
Cuentas por cobrar Clientes	220.484.67
Provisiones cuentas cobrables	-63.102.08
Total Neto	157.382.61

a Cuentas por cobrar clientes por \$ 157.382,61

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por Cobrar:	US \$
Otras cuentas por cobrar	349.90
Anticipo a Walter Cuspo	1.310.00
Credito tributario IVA	10.716.79
Implic Retenciones en la fuente 2 %	22.395.52
Implic Retenciones en la fuente 8 %	12.259.88
Credito tributario impuesto a la renta 2014	58.799.30
Total	106.874.05

A. Otras cuentas por cobrar a deudores diversos.

b. Anticipo honorarios sr. Walter Cuspo.

c. Esta cuenta es un crédito de vigencia de IVA a utilizarse al siguiente mes.

d. la cuenta de retenciones en la fuente del ejercicio 2015 es de US \$ 34.356,40, lo que corresponde al crédito tributario ejercicio 2014 para ser aplicado en el año 2015 IR es de US \$ 58,799.30

NOTA 6 - INVENTARIOS

Inventario	US\$
Inventario de Materiales	48.234.64
Inventario de Acero	1.566.88
Inventario de Otros	100.67
Total Neto	49.902.19

Se procedió a segregar en diferentes tipos de inventarios para un mayor control. Así mismo los suministros de oficinas se procedieron a centralizarlo por costos departamentales para medir los consumos del personal.

NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Propiedad Planta y Equipo	US\$
Colectores	3.425.67
Mobiliario y Equipos	100.201.47
Herramientas Manuales	9.841.47
Muebles y Enseres	35.951.61
Equipo de Comunicación	15.231.67
Equipo de Oficina	27.565.70
Equipo de Computación	8.598.41
Veículos	147.339.61
Dispositivos	3.395.67
Dispositivos y Equipos	39.390.21
Dispositivos Manuales	8.901.53
Dispositivos y Enseres	32.500.92
Dispositivos de Comunicación	15.483.55
Dispositivos de Oficina	22.241.22
Dispositivos de Computación	5.107.71
Dispositivos	113.861.72
Total	70.001.15

En este rubro de activos fijos también están las depreciaciones, que nos sirve para determinar el desgaste del bien y mantener la productividad exigida por la gerencia en las operaciones. Cabe señalar deben ser calificados para ser considerado como activos fijos.

PASIVOS:

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	
Cuentas por pagar comerciales	US\$
Proveedores Locales	40.015,64 (a)
Total por pagar comerciales	40.015,64

- a. Esta cuenta esta conformada por compras de servicios, principalmente por facturas pendientes de pago, de servicios a transportistas, de reparaciones de contenedores y compra de bienes a diversos proveedores a nivel local para operar en las actividades de la empresa.

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta presenta los valores a cancelar por concepto de provisiones mensuales de beneficios sociales los empleados y a la institución del IESS.

Otras cuentas por pagar:	US\$
Coordinación	75,00
Provisión Aportes al IESS Personal	1.179,78
Provisión Aportes al IESS Patronal	981,50
Presalarios Quincenalizados	2.644,42
Provisión Fondo de Reserva	145,50
Prov. Aporte familiar	116,03
Liquidación de haber en	116.030,93
Cuentas por pagar calacionada Transave	294.428,56 (a)
Otras Provisiones	2.658,53 (b)
Provisión jubilación Patronal	108.311,56 (c)
Total	529.172,19

- a. En este valor de \$ 294.428,56 por arriendo fijo del patio de Multimodal Guayaquil y Quito.
b. Se compone de garantía por arriendo de bodegas y oficinas por \$ 2.658,93
c. Se compone de la provisión de la Jubilación Patronal de los trabajadores

NOTA 10 - IMPUESTOS RETENIDOS E IVA POR PAGAR

Impuestos retenidos e Iva por pagar:	US\$
Otras Retenciones 2%	799,53
Retención 30%	227,60
Retención 70%	3.311,29
Retención 1% bienes	64,09
Retención 100% hon.prof	1.862,40
Retención 1% Servicio de transporte	0,50
Retención 10% Honorario	1.552,00
Retención 10% Iva	0,38
Retención 20% Iva	1.312,95
Total Impuestos	9.130,74

PATRIMONIO:

NOTA 11 - PATRIMONIO

El patrimonio esta conformado por lo siguiente:

Patrimonio:	US\$
Capital Social	405.000,00
Capital Adicional (NEC 17)	518.866,87 (a)
Reservas Legales	157.870,14
Otras Reservas	94.233,29 (b)
Resultados Acum. Prov. Adopción NIIF	-12.476,43 (c)
Utilidad/Perdida Años Anteriores	-101.050,56 (d)
Ejercicio corriente 2012	-31.207,75
Ejercicio corriente 2013	-85.158,65
Ejercicio corriente 2014	52.648,34
Ejercicio corriente 2015	-1.219.402,00
Total Patrimonio	- 220.876,55

- a. El valor denominado capital Adicional NEC 17 es producto del saldo a favor proveniente de la aplicación de la NEC 17 para la conversión de los Estados financieros de sures a dólares.
b. Valor producto de la revalorización de activos de acuerdo al estudio realizado por un perito, este valor se disminuyó al utilizarse en la baja de activos
c. Valor generado por la aplicación de las normas NIIF al 31 Diciembre 2010
d. La cuenta de Perdida de años anteriores corresponde a la perdida obtenida en el ejercicio económico del 2002 y reclasificada de acuerdo al resultado obtenidos producto de la aplicación NIIF al 31 de Diciembre del 2011