

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General	5
2. Resumen de las principales políticas contables	6
2.1 Bases de presentación	6
2.2.1 Efectivo y equivalente de efectivo	6
2.2.2 Instrumentos financieros	7
2.2.3 Propiedades, planta y equipo	8
2.2.4 Activos intangibles distintos de la plusvalía	9
2.2.5 Deterioro del valor de los activos No financieros	10
2.2.6 Provisiones	11
2.2.7 Obligaciones por beneficios a empleados	11
2.2.8 Capital social	12
2.2.9 Reconocimientos de los ingresos	12
2.2.10 Impuesto a las utilidades	12
3. Gestión de riesgo	14
4. Estimaciones y otros juicios	15
5. Información relevante de las partidas de los estados financieros	15
5.2. Efectivo y equivalente de efectivo	15
5.2. Otras cuentas por cobrar	16
5.3 Créditos fiscales	16
5.4. Propiedades, planta y equipo	16-A
5.5. Cuentas por cobrar no corriente	16
5.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	16
5.7. Obligaciones tributarias y laborales	17
5.8. Cuentas por pagar no corriente	17
5.9. Capital Social	18
5.10 Ingresos	19
5.11 Salarios y beneficios pagados a empleados	19
5.12 Gastos	20
5.13 Impuesto a las utilidades	21

OPOR S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en U.S. Dolares)

	Nota	2014	2013
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5.1	9.005,44	7.238,90
Deudores Comerciales	5.2		11.846,12
Otras cuentas por cobrar	5.2	163.862,29	155.177,66
Creditos Fiscales	5.3	3.477,44	
Total Activo Corriente		176.345,17	174.262,68
Activo No Corriente			
Propiedades Planta y Equipo	5.4	258.920,92	277.848,01
Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo	5.2	56.333,94	98.910,03
Provisiones cuentas por cobrar	5.5	(8.049,40)	(8.049,50)
Inversiones Financieras	5.5	151.713,86	50.000,00
Total Activos no Corriente		458.919,32	418.708,54
Total Activos		635.264,49	592.971,22
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Acreedores Comerciales y otras cuentas	5.6	41.584,48	
Obligaciones Tributarias y Laborales	5.7	42.301,44	48.809,43
Total Pasivo Corriente		83.885,92	48.809,43
Pasivos no Corrientes			
Provisiones	5.8	1.007,38	1.007,38
Total Pasivo no Corriente		1.007,38	1.007,38
Total Pasivos		84.893,30	49.816,81
PATRIMONIO			
Capital Social	5,9	18.300,00	18.300,00
Reservas	5,9	170.485,92	170.485,92
Ganancias acumuladas	5,9	358.169,62	213.962,99
Resultados Acumulados NIIF		(3.801,03)	(3.801,03)
Resultados del Ejercicio	5.13	7.216,68	144.206,63
Total del Patrimonio		550.371,19	543.154,51



OPOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en U.S. Dolares)

	Nota	2014	2013
Total del Pasivo y Patrimonio		635.264,49	592.971,32

OPOR S. A.


PRESIDENTE,


CONTADOR

5.4. Propiedades, Planta y Equipo

Conciliacion de los importes en libros al final del periodo sobre el que se informa:

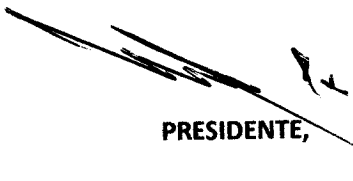
DETALLE	SALDO/13	ADICION	DISMINU	SALDO/14	DEP.ACUMU.	DEPRECIACION	DEP.ACUM.	VALOR
	COSTO			COSTO	2013	2014	2014	EN LIBROS
TERRENOS	149.652,69			149.652,69				149.652,69
EDIFICIOS	454.462,34			454.462,34	343.664,77	14.391,31	358.056,08	96.406,26
INSTALACIONES	57.223,12			57.223,12	50.355,73	3.624,13	53.979,86	3.243,26
MAQUINARIA Y EQUIPOS	65.809,47			65.809,47	61.169,00		61.169,00	4.640,47
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	13.225,81	381,00		13.606,81	10.208,21		11.500,86	2.105,95
EQUIPOS DE COMPUTACION	735,00			735,00	688,75		688,75	46,25
VEHICULOS	29.573,39			29.573,39	26.747,35		26.747,35	2.826,04
TOTALES A DICIEMBRE 31 DE 2014	770.681,82			771.062,82	492.833,81	18.015,44	512.141,90	258.920,92



OPOR .S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

(Expresado en U.S. Dolares)

	Nota	2014	2013
INGRESOS		330.282,23	415.576,94
Ingresos de actividades ordinarias	5.10	314.766,52	415.576,94
Otros Ingresos	5.10	15.515,71	
GASTOS		(292.857,84)	(197.516,23)
Gastos de Administracion	5.11 y 5.12	(292.857,84)	(197.516,23)
Resultados del Ejercicio		37.424,39	218.060,71
Impuesto a la Renta Corriente	5.13	(539,39)	(7.837,57)
Participacion Trabajadores 15%		(5.613,66)	(32.770,39)
Retencion I.R. en la Fuente		(24.054,66)	(33.246,12)
Resultado Neto del Ejercicio		7.216,68	144.206,63


PRESIDENTE,
CONTADOR

OPOR S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

UTILIDAD CONTABLE DEL 2014	37.424,39
MAS :	
GASTOS NO DEDUCIBLES	79.980,40
MENOS RENTAS EXENTAS	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	5.613,66
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	111.791,13
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014 (22%)	24.594,05
MENOS:	
I.R. QUE RETENIDO A OPORSA EN LA FUENTE	24.054,66
IMPUESTO A LA RENTA POR EL AÑO 2014 (POR PAGAR)	539,39



Los principales riesgos de la compañía se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de esta, los principales aspectos a destacar son:

-Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la compañía con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores externos, que mantienen una actitud preventiva.

4. Estimaciones y otros juicios.

No existen estimaciones y otros juicios que hayan requerido un tratamiento especial para su definición.

5. Información relevante de las partidas de los estados financieros

5.1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La composición del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
Caja	867,42	867,42
Bancos	8.138,02	6.371.48
Total	9.005,44	7.238.90

15 

2. Otras Cuentas por Cobrar

La composición de Otras Cuentas por cobrar el 31 de diciembre del 2014 y 2013 es la siguiente

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	28.384,57	11.846.12
Cuentas por Cobrar – Varios	195.289.10	254.087.69
Total	223.673.67	265.933.81

5.3. Créditos Fiscales

La Compañía no mantiene elementos de Propiedades, Planta y Equipos pignorados como garantías de deudas.

La Compañía no posee compromisos contractuales por la adquisición de elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

5.5. La provisión por cuentas incobrables en la siguiente:

	2014	2014
Provisión Cuentas Incobrables	(8049,40)	(8049,40)

5.6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El desglose por Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

	2014	2013
Cuentas por Pagar	71.575.50	0,00
Total	71.575.50	0,00



5.7. Obligaciones Tributarias y Laborales

La conformación de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

	2014	2013
Obligaciones Tributarias	1.984.26	10.813.12
Obligaciones Laborales	11.333.54	5.950.92
Total	13.317.80	16.764.04

El desglose de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre 2014 y 2013

	2014	2013
Retenciones IVA por Pagar	359,06	2.564.58
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.085,81	410.97
Impuesto a la Renta por Pagar	539,39	7.837.57
Total	1.984,26	10.813.12

La composición de las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	2014	2013
Sueldos por Pagar	3.378,00	3.378.00
Aportes IESS	1.052.12	1.052.12
Prestamos IESS		513.42
Decimo Tercero	407,00	407.00
Decimo Cuarto	318,00	318.00
Fondos de Reserva	564.76	282.38
15 % Participación de los Trab.	5.613,66	32.770.39
Total	11.333.54	38.721.31



5.9. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la entidad al final de 2012 y 2013 es el siguiente

	2014	2013
Capital Suscrito y Pagado	18.300,00	18.300,00
Total	18.300,00	18.300,00

Los cambios en el Patrimonio se encuentran detallados en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el mismo que no presenta movimiento en otros resultados integrales.

El desglose de las reservas al 31 de diciembre 2014 y 2013

	2014	2013
Reserva Legal	16.109,06	16.109,06
Reserva de Capital	154.376,86	154.376,86
Total	170.482,92	170.482,92

La conformación de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre 2014 y 2013, es la siguiente:

	2014	2013
Utilidades Acumuladas	358.169,62	213.962,99
Utilidades del Ejercicio	7.216,68	144.206,63
Resultados Acumulados NIIF	(3.801,03)	(3.801,03)
Total	361.585,27	354.368,59



18

5.10 Ingresos

La conformación de los ingresos al 31 de diciembre 2014 y 2013 es la siguiente:

	2014	2013
Arriendos	314.766,52	415.576,94
Intereses Ganados	15.515,71	
Varios		
Total	330.282,23	415.576,94

5.11. Salarios y Beneficios pagados a empleados

La composición de los salarios y beneficios pagados a empleados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	2014	2013
Sueldos y Salarios	69.529,84	69.079,01
Beneficios Sociales		1.132,82
Aportes Patronales	7.134,84	7.349,60
Total	76.664,68	77.561,43

5.12. Gastos

La composición de los gastos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es la siguiente:

	2014	2013
Gastos Adm. y de ventas	292.857,84	197.136,11
Total	292.857,84	197.136,11

La conformación de los Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	2014	2013
Sueldos y Salarios	69.529,84	69.459.13
Beneficios Sociales	7.134,84	8.482.42
Movilización	6.057,67	10.851.80
Arriendos	11.000,00	10.552,15
Honorarios	91.129,20	31.472,88
Servicios Basicos	517,88	408,55
Mantenimiento	11.018,71	2.820,41
Depreciaciones	19.308,09	29.768,01
Seguros	16.852,37	

Misceláneos	37.719,12	29.373,09
Impuesto y Contrib.	22.590,12	4.327,79
Total	292.857,84	197.513.23

Participación de los Trabajadores en las utilidades, en el 2014 es de \$ 5.613,66; frente a los \$ 32.770,39 del año 2013

5.13. Impuesto a las Ganancias

a) Impuestos Corrientes

	2014	2013
Impuesto Corr. Sobre Res. Ejerc.	24.594,05	41.083.69
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total Impuesto Corriente	24.594.05	41.083.69
Total Gasto de Imp. a la Renta	24.594.05	41.083.69

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes en el país si el anticipo de impuesto a la renta es mayor que el impuesto calculado, este anticipo se convierte en el impuesto a la Renta mínimo a pagar:

El impuesto corriente de la entidad se obtiene a través de la siguiente conciliación tributaria:

	2014	2013
Utilidad después de partic.	31.810,73	185.290.32
(+) Gastos no deducibles	79.980,40	1.153.72
Utilidad Gravable	111.791,13	186.744.04