

OPOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2017

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General	4
2. Resumen de las principales políticas contables	4
2.1 Bases de presentación	5
2.2.1 Efectivo y equivalente de efectivo	5
2.2.2 Instrumentos financieros	7
2.2.3 Propiedades, planta y equipo	7
2.2.4 Activos intangibles distintos de la plusvalía	8
2.2.5 Deterioro del valor de los activos No financieros	9
2.2.6 Provisiones	10
2.2.7 Obligaciones por beneficios a empleados	10
2.2.8 Capital social	11
2.2.9 Reconocimientos de los ingresos	11
2.2.10 Impuesto a las utilidades	12
3. Gestión de riesgo	13
4. Estimaciones y otros juicios	14
5. Información relevante de las partidas de los estados financieros	17
5.1 Efectivo y equivalente efectivo	14
5.2 Otras cuentas por cobrar	14
5.3 Créditos	14
5.4 Provision cuentas incobrables	14
5.5. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15
5.6. Obligaciones tributarias y laborales	15
5.7. Capital Social	16-17
5.8 Ingresos	18
5.9 Salarios y beneficios pagados a empleados	18
5.10 Gastos	19
5.11 Impuesto a las utilidades	20-21



OPOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-Informacion General

OPOR S.A. Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Publica celebrada el 26 de mayo de 1995 ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 22 de junio de 1995. Cambio su domicilio a Quito y reformo sus Estatutos mediante Escritura Publica celebrada el 13 de mayo de 1996 ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de octubre de 1996 y en el de Quito el 8 de octubre de 1996.

La actividad principal de la Compañía es la de dar o recibir en arrendamiento propiedades bienes, equipos, maquinaria y derechos e insumos, importar y exportar bienes muebles, petróleo y sus derivados.

La compañía tiene un plazo social de 50 años a partir de su inscripción. Tanto el domicilio principal como el fiscal de la compañía esta ubicado en la Avenida República de el Salvador N 836 y Portugal. Su RUC es 0991320423001.

2. Resumen de las principales políticas contables

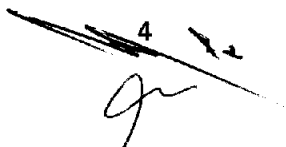
Los estados financieros han sido preparados por OPOR S.A., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medinas empresas (NIFFS para PYMES) entidades establecida por el IASB.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros, se indican a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación.

Los estados financieros de Opor S.A. han sido preparados de acuerdo con las "Normas Internales de Información Financiera para las pequeñas y medinas empres (NIIF PARA LOS pymes).

4



Esta información ha sido preparada bajo la convención del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la entidad. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados, se describen en la nota 4.

2, 2, Conversion de Moneda Extranjera

a) Funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional)

b) Transacciones y saldos.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. La ganancia o pérdidas cambiantes resultantes de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambios de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en utilidad o pérdida.

Las diferencias de cambio y las pérdidas relacionadas con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en los resultados dentro de "Ingresos Financieros o Costos Financieros". Todas las otras ganancias y pérdidas de cambio se presentan en los resultados dentro de de "Otras perdidas/ganancias – Neto".

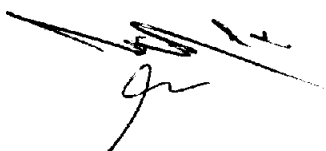
2.2.1. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El Efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios figuran en el endeudamiento en el pasivo corriente del estado de

situación financiera, para la presentación del Estado del Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.2.2. Instrumentos Financieros

Los instrumentos Financieros se clasifican en los siguientes grupos:



1. Instrumentos Financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados
2. Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento
3. Activos Financieros disponibles para la venta
4. Prestamos y Cuentas por Cobrar.

La entidad no cuenta con todas las clasificaciones al no tener instrumentos financieros que se incluya en cada uno de los grupos. La entidad solamente presenta Préstamos y Cuentas por Cobrar y dentro de este grupo presenta las siguientes partidas:

a) Cuentas por Cobrar Comerciales

Los créditos por ventas se reconocen inicialmente por su valor efectivo, es decir por su importe sin descontar, salvo cuando se excede de las condiciones de crédito normales (30-60-90 días) en cuyo caso se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados una tasa de interés de mercado.

Los créditos por ventas son posteriormente medidas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o costo amortizado.

Una provisión por deterioro de cuentas comerciales a cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

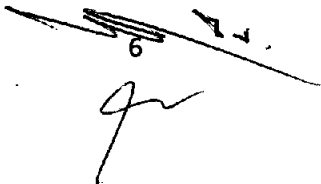
Las Cuentas por Cobrar que se espera cobrar en un plazo menor a un año se clasifican en Activos Corrientes caso contrario forman parte de los Activos no Corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

b) Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente a su coste amortizado utilizando el método de interés efectivo.



6

c) Préstamos

Los préstamos se reconocen inicialmente por su valor efectivo (es decir, el valor presente de dinero en efectivo a favor del banco, incluyendo los costes de transacción)

Los préstamos se miden posteriormente al costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluye en los gastos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos corriente a menos que la entidad tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos 12 mese después de la fecha de presentación, en cuyo caso se clasifican como Pasivos no Corrientes.

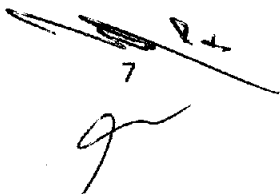
2.2.3 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de Propiedades, planta y equipo son bienes que la entidad posee para usarlos en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas, se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas

El costo histórico incluye los costos de adquisición, los gastos directamente atribuibles a poner el activo en el lugar y condiciones necesarios para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección y en los casos que se requiera, los costos estimados por desmantelamiento.

La entidad aumenta al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo el costo de reemplazar parte de dicho elemento cuando se incurra en ese costo si la pieza de repuesto se espera que proporcione beneficios adicionales en el futuro para la entidad. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. El resto de reparaciones mantenciones se cargan a resultados en el periodo en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se realiza para distribuir el costo de los activos menos su valor residual durante su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:



Edificios	20-40 Años
Equipos de computación	2-3 años
Vehículos	3-5 años
Muebles y Enseres	5-10 años
Equipos de computacion	3-10 años

Los cargos realizados por concepto de depreciación se reconocen en los resultados del periodo como un gasto.

Los valores de los activos residuales. Vidas útiles y métodos de amortización son revisados, y ajustados de forma prospectiva si existe algún indicio de un cambio significativo desde la fecha de presentación del último informe.

El importe en libros de un activo se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable si el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable estimado. La reducción se reconoce en resultados del periodo como una pérdida por deterioro una reversión de la misma de ser el caso. Los cargos futuros por concepto de depreciación se realizaran en proporción al importe en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de una nueva estimación.

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de Propiedades, Planta y Equipo se determinan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen dentro de "Otras ganancias/perdidas netas", en el estado de resultados integrales.

2.2.4. Activos Intangibles distintos de la plusvalía

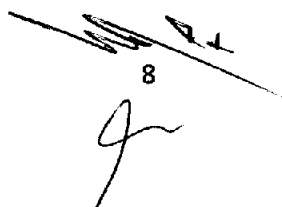
a) Licencias, marcas y activos intangibles relacionados con clientes.

Las marcas y licencias adquiridas de forma independiente se miden inicialmente al costo histórico.

Las marcas, licencias (incluyendo software) y los activos intangibles relacionados con clientes adquiridos en una combinación de negocios se reconocen a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Las marcas, licencias y los activos intangibles relacionados con clientes tienen una vida útil definida y se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se calcula por el método de línea recta de acuerdo a sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

8



Licencias	5 años
Software	3 – 5 años

En muchos casos esto dependerá de los acuerdos establecidos en los contratos de licencia.

Todos los gastos de investigación y desarrollo de un intangible autogenerado por la entidad, se reconocen como gasto o a menos que formen parte del costo de otro activo que cumple con los criterios de reconocimiento.

2.2.5. Deterioro del Valor de los Activos no Financieros.

Los activos sujetos a depreciación o amortización son evaluados en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio de que los activos puedan haber deteriorado su valor.

Cuando existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, entonces se comprueba el valor de deterioro del valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la que el activo ha sido asignado).

Una pérdida por deterioro es reconocida en resultados por el monto en que el importe en libros del activo supere su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor de uso de un activo) o una unidad generadora de efectivo).

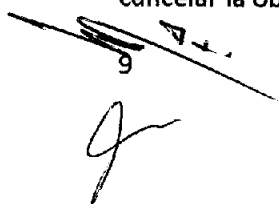
A los efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Los activos no financieros distintos de la plusvalía que ha sufrido un deterioro se revisan para posible reversión del deterioro en cada fecha de reporte.

2.2.6. Provisiones

Las provisiones por costos de reestructuración, garantías y demandas legales se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados, es probable que una transferencia de beneficios económicos necesarios para cancelar la obligación y el monto puedan ser estimados con fiabilidad.

9



Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones de terminación de contrato de arrendamiento y los pagos de los empleados de terminación. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual del importe que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo de interés antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.2.7. Obligaciones por Beneficios a Empleados

a) Obligaciones Corto Plazo

Las obligaciones a empleados a corto plazo corresponden a los sueldos, horas extras, comisiones, bonos y demás, que la compañía paga a sus empleados como contraprestación por los servicios que se prestan y cuya cancelación se espera realizar en los próximos 12 meses después de la fecha sobre la que se informa.

La entidad mide los pasivos por obligaciones a corto plazo a valor nominal. Los gastos que generan las obligaciones a corto plazo se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

b) Obligaciones PostEmpleado – Planes de Beneficios Definidos

La entidad tiene la obligación de otorgar un beneficio de pensión por jubilación patronal a sus empleados que han cumplido los 25 de servicio en la empresa, así como un valor proporcional a aquellos que cumpliendo los 20 años tienen que abandonar la entidad.

La entidad mide los pasivos (activos) por beneficios definidos al valor presente de sus obligaciones dentro de los planes de beneficios definidos a la fecha sobre la que se informa, y les resta el valor razonable a la fecha sobre la que se informa de los activos del plan con los cuales se liquidaran directamente las obligaciones. Las obligaciones correspondientes a los planes de beneficios definidos se determinan usando el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

2.2.8 Capital Social

El capital social esta representado por acciones.

2.2.9. Reconocimiento de los Ingresos.

Los ingresos de la entidad por actividades ordinarias se reciben principalmente por la prestación de servicios.

La entidad reconoce los ingresos cuando: el importe de los ingresos y costos vinculados puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se pueda determinar el grado de terminación del servicio de manera fiable.

La determinación del grado de terminación se establecerá en base de los avances realizados de acuerdo a contratos o informes, en caso de no poder establecer el ingreso directamente de las bases mencionadas anteriormente se establecerá en proporción de los gastos realizados para obtener esos ingresos.

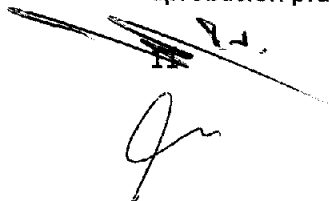
Los ingresos se medirán a su importe sin descontar de acuerdo al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si esta ultima se encuentra en los plazos normales de crédito en el mercado (30, 60 y 90 días), se medirán a su importe descontado si la contraprestación por recibir excede el periodo normal de crédito y se descontaran a una tasa de un instrumento similar.

2.2.10. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto corriente del periodo esta basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre que se informa. En lado de jurisdicciones donde el grupo opera, un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se considera un proceso de aprobación prácticamente terminado.

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom left of the page.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incremente las ganancias fiscales en el futuro. Se reconocen activos por impuesto diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodo en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Para los efectos se consideraran las tasas del 25 % hasta el año 2010, 24% hasta el año 2011. 23 % hasta el año 2012 y 22 % para el año 2013 en adelante, por efectos de la aplicación del Código de Producción.

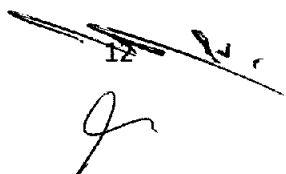
Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuesto diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto a las ganancias (corrientes y diferidos) se reconoce en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

Aun si la empresa presentara perdidas tributarias debería pagar el equivalente a un impuesto mínimo por la aplicación del calculo del anticipo del impuesto a la renta que de acuerdo al artículo 41 de la Lay de Régimen Tributario Interno el mismo que indica que la empresa deberá pagar un Anticipo del Impuesto a la Renta, que constituye la suma matemática de los siguientes rubros:

- a) El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total
- b) B) cero punto dos por ciento (0.2%) del total del costo y gastos deducibles a efectos del impuesto a la renta.
- c) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- d) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

12



El anticipo constituye Crédito Tributario para el pago del impuesto a la Renta del ejercicio fiscal en curso. Si en el ejercicio fiscal, el contribuyente reporta un impuesto a la Renta Causado superior a los valores Retenido en la Fuente de Renta mas anticipo, deberá cancelar la diferencia.

3. Gestión del Riesgo

La compañía esta expuesta a determinación riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y el Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

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 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Caja	867.42	867,42
Bancos	27.00	0.00
Total	897,42	867.42

5.2 Otras Cuentas por Cobrar 5.2

La composición de Otras Cuentas por cobrar el 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	82.249.68	60.156.01
Cuentas por Cobrar – Varios	326.375.02	285.746.70
Total	408.624.70	345.902.71

5.3. Créditos

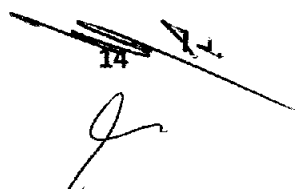
La Compañía no mantiene elementos de Propiedades, Planta y Equipos pignorados como garantías de deudas.

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

5.4. La provisión por cuentas incobrables en la siguiente:

	2017	2016
Provisión Cuentas Incobrables	(8049,40)	(8049,40)

14



5.5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El desglose por Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

	2017	2016
Cuentas por Pagar	20.217.50	20.120.11
Total	20.217.50	20.120.11

5.6. Obligaciones Tributarias y Laborales

La conformación de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

	2017	2016
Obligaciones Tributarias	12.988,96	8.439.41
Obligaciones Laborales	18.766.10	24.478.91
Total	31.755.06	32.918.32

El desglose de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre 2017 y 2016

	2017	2016
Retenciones IVA por Pagar	803.64	1016.00
Retenciones en la Fuente por Pagar	488.22	424.69
Impuesto a la Renta por Pagar	1.400.10	28.72
Patente y 1.5 por mil activos	6.970.00	6.970.00
Impuesto Predial	3.327.00	
Total	12.988,96	8.439.41

La composición de las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	2017	2016
Sueldos por Pagar		4.893.56
Aportes IESS	1.164.72	1.162.78
Vacaciones	2.691.00	2.691.00
Decimo Tercero	449.00	440.00
Décimo Cuarto	875.00	
Fondos de Reserva	856.88	407.63
15 % Participación de los Trab.	12.729.50	14.883.94
Total	18.766.10	24.478.91

5.7. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la entidad al final de 2017 y 2016 es el siguiente

	2017	2016
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 2017 y 2016

	2017	2016
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 2017 y 2016, es la siguiente:

	2017	2016
Utilidades Acumuladas	488.759.64	429.689.84
Utilidades del Ejercicio	46.447.51	59.069.80
Resultados Acumulados NIIF	(3.801,03)	(3.801,03)
Total	531.406.12	484.958.61

5.10. Gastos

La composición de los gastos y depreciación al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

	2017	2016
Gastos Adm. y de ventas y depreciación	216.680.72	216.680.72
Total	216.680.72	216.680.72

La conformación de los Gastos de Administración, ventas y depreciación al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	2017	2016
Sueldos y Salarios	63.485.64	63.485.64
Beneficios Sociales	22.230.77	22.230.77
Movilización	1.401.84	1.401.84
Arriendos	12.240.79	12.240.79
Honorarios	30.173.64	30.173.64
Servicios Básicos	361.80	361.80
Mantenimiento	4.267.84	4.267.84
Depreciaciones	19.682.17	19.682.17
Seguros	25.891.70	25.891.70
Misceláneos	25.374.76	25.374.76
Impuesto y Contrib.	11.569.77	11.569.77
Total	216.680.72	216.680.72

La entidad no posee pérdidas fiscales que puedan ser amortizadas en los años siguientes

2017

2016

Pasivo por Imp a la Renta Pagar	1.400.10	28.72
(-)Anticipo de impuesto a la renta	0,00	0,00
Saldo a pagar	1.400.10	28.72

Participación de los Trabajadores en las utilidades, en el 2017 es de \$ 12.729.50; frente a los \$ 14.883.94 del año 2016

5.11. Impuesto a las Ganancias

a) Impuestos Corrientes

	2017	2016
Impuesto Corr. Sobre Res. Ejerc.	27.086.43	25.301.24
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total Impuesto Corriente		25.301.24
Total Gasto de Imp. a la Renta	27.086.43	25.301.24

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:

	2017	2016
Utilidad después de partic.	72.133.04	84.342.32
(+) Gastos no deducibles	50.86.29	30.663.31
Utilidad Gravable	123.120.13	115.005.63
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta a Pagar	27.086.43	25.301.34
Tasa Efectiva del Impuesto a la Renta	22%	22%

OPOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

OPOR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresado en U.S. Dolares)

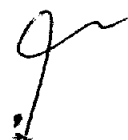
	2.017,00	2016
INGRESOS	321.078,93	315.906,98
Ingresos de actividades ordinarias	321.078,93	315.906,98
Otros Ingresos		
GASTOS		219.016,13
Gastos de Administracion	236.215,59	216.680,72
Resultados del Ejercicio	84.863,34	99.226,26
Impuesto a la Renta Corriente		
Participacion Trabajadores 15%	(12.729,50)	(14.883,94)
Retencion I.R. en la Fuente	(25.686,33)	(25.272,52)
Resultado Neto del Ejercicio	46.447,51	59.069,80


PRESIDENTE
CONTADOR

OPOR S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U.S. Dolares)

	2.017,00	2016
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	894,42	867,42
Deudores Comerciales	82.249,68	60.156,01
Otras cuentas por cobrar	33.772,82	91.923,80
Total Activo Corriente	116.916,92	152.947,23
Activo No Corriente		
Propiedades Planta y Equipo	217.580,92	236.348,37
Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo	292.602,20	193.822,90
Provisiones cuentas por cobrar	(8.049,40)	(8.049,40)
Inversiones Financieras	151.713,86	151.713,86
Total Activos no Corriente	653.847,58	573.835,73
Total Activos	770.764,50	726.782,96
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	20.217,50	27.118,83
Obligaciones Tributarias y Laborales	25.932,33	22.380,97
Total Pasivo Corriente	46.149,83	49.499,80
Pasivos no Corrientes		
Provisiones	4.422,63	3.538,63
Total Pasivo no Corriente	4.422,63	3.538,63
Total Pasivos	50.572,46	53.038,43
PATRIMONIO		
Capital Social	18.300,00	18.300,00
Reservas	170.485,92	170.485,92



OPOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Ganancias acumuladas	488.759,64	429.689,84
Resultados Acumulados NIIF	(3.801,03)	(3.801,03)
Resultados del Ejercicio	46.447,51	59.069,80
Total del Patrimonio	720.192,04	673.744,53
Total del Pasivo y Patrimonio	770.764,50	726.782,96


PRESIDENTE,


CONTADOR

ACTIVOS FIJOS DE OPORSA A DICIEMBRE 2017

CUENTA 110	101	102	104	105	106	108	109	TOTAL
DESCRIPCION	TERRENOS	EDIFICIOS	INSTALACIO	MUEBLES Y	MAQ. Y EQUIEQ.	COMPUTA	EQ. TRANSP.	
VIDA UTIL								
MESES		240	120	120	120	72	60	
AÑOS		30	15	10	10	6	5	
SALDOS ACTIVOS FIJOS 2016	149.652,69	454.462,34	57.223,12	13.903,22	66.119,45	14.749,99	29.573,39	785.684,20
ADQUISICIONES ACT FIJOS 2016	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO ACT FIJOS DIC 2017	149.652,69	454.462,34	57.223,12	13.903,22	66.119,45	14.749,99	29.573,39	785.684,20
DEP. ACUMULADA A DIC/16	386.838,70	54.362,67	12.811,82	62.813,48	5.761,81	26.747,35	549.336,83	
VALOR LIBROS ACTIVOS FIJOS 2016	67.623,64	2.860,45	1.091,40	3.305,97	8.988,18	2.826,04	236.348,37	
V/. RESIDUAL DE A.FIJOS	22.723,12	2.861,16	695,16	3.305,97	737,50	1.478,67	31.801,58	
SALDO NETO. FIJOS A DIC 2017	44.900,52	-0,71	396,24	0,00	8.250,68	1.347,37	54.894,10	
SALDO ACT FIJOS DEPRECIABLES 2017	431.739,22	54.361,96	13.208,06	62.813,48	14.012,49	28.094,72	753.882,62	
SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS A DIC/2017	67.623,64	2.860,45	1.091,40	3.305,97	8.988,18	2.826,04	236.348,37	
VALOR DEP. ANUAL POR AÑO 2017	14.391,31		(1) 396,24	1.644,48	2.336,42		18.767,45	
DEP.ACUMULADA A DIC/17	401.230,01	54.362,67	13.208,06	64.457,96	8.097,23	26.747,35	568.103,28	
VALOR LIBROS ACTIVOS FIJOS NETOS 2017	53.232,33	2.860,45	695,16	1.661,49	6.652,76	2.826,04	217.580,92	

OPOR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

No.	CUENTAS	SALDO INICIAL	CAPITAL	AJUSTE	UTILID. RETEN.	DIVID.	SALDO FINAL
1	Capital Acciones	18.300,00					18.300,00
2	Reserva Legal	16.109,06					16.109,06
3	Reserva facultativa	154.376,86					154.376,86
4	Utilidades Retenidas	429.689,84			59.069,80		488.759,64
5	Utilidad Ejercicio 2016	59.069,80			(59.069,80)		0,00
6	Utilidad Ejercicio 2017						45.047,41
7	Aplicación por primera ve	(3.801,03)					(3.801,03)
	SUMAN	673.744,53					718.791,94

g