

**OPERADORA PORTUARIA OPERPORT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano del 05 de Mayo de 1,985 como **OPERADORA PORTUARIA OPERPORT S.A.**, con el objeto principal de dedicarse al Asesoramiento Empresarial.

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros de **OPERADORA PORTUARIA OPERPORT S.A.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera - NIFF NIFF.

La preparacion de los presente estados Financieros en conformidad con las Normas Intenacionales de Informaciòn Financiera - NIFF, requiere que la Administracion realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad econòmica de la entidad, con el proposito dee terminar la valuaciòn y presentacion de algunas partidas que forman parte - de los estados financieros. En opinion de la Administracion, tales estimaciones y supestos es tuvieron basados en la mejor utilizacion de la informacion disponible al momento, los cuales podran llegar a diferir de sus efectos finales.

**Bases de Presentacion de los Estados Financieros.-** Los estados financieros de **OPERADORA PORTUARIA OPERPORT S.A.** comprenden el estado de Situacion Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017

**Efectivo y Equivalente de Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluye activos financieros lìquidos, depòsitos, Inversiones Financieras Lìquidas, que se pueden transformar ràpida mente en efectivo en un plazo inferior a 90 dias.

**Inventarios.-** Al 31 de Diciembre del 2017 los inventarios estan presentados al costo de adquisiciòn, los cuales no exceden su valor neto de realizaciòn. Las importaicones en transito se en - cuentan registradas a su costo de adquisicion incrementado por los gastos de importacion incurridos hasta la fecha del estado de situacion financiera.

**Pagos anticipados.-** Estàn constituidas por los rubros a Impuestos Fiscales anticipados tales como Impuesto al Valor Agravado, anticipos Impuesto a la Renta, Retencion en la Fuente del año y años anteriores.

**Propiedad, Planta y Equipos.-** Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo - menos la depreciacion acumulada y el importe acumulado de las perdidas de deterioro del va lor.

Los costos son depreciados de acuerdo con el mètodo de linea recta, en funcion a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, planta y equipos, comprenden su precio de adquisiciòn màs todos los costos directamente relacionados con la ubicaciòn del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento segùn lo previsto por la administracion.

Los desembolso por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capacitados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	PORCENTAJE ANUALES
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33.33%
Flota y Equipos Fluvial	10 años	10%
Edificio	20 años	5%
Vehículo	5 años	20%

**Impuestos.-** Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**El Impuesto corriente.-** se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

**Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Costos y Gasto.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico, se recomienda a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

**Beneficios Sociales a Empleados.-** La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, registrándose a la disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

**Participación de Trabajadores.-** La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2017, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2017	2016
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 5,131.86	\$ 713.75
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,131.86</b>	<b>\$ 713.75</b>

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a conti nuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar	\$ 22,865.60	\$ 18,219.98
Anticipo a Proveedores	\$ 0.00	\$ 532.56
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22,865.60</b>	<b>\$ 18,752.54</b>

#### 5.- INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a conti nuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
INVERSIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

#### 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a conti nuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Crédito Tributario por Adquisiciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Crédito Tributario por Anticipos	\$ 403.51	\$ 532.56
Cdito Trib. por Rentecion en la Fuente	\$ 21.66	\$ 0.00
Cdito Trib. por Rentecion IVA	\$ 0.00	\$ 0.00
Anticipos años Anterior	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 425.17</b>	<b>\$ 532.56</b>

#### 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a conti nuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Edificio	\$ 0.00	\$ 0.00
Muebles y Enseres	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipos de Oficina	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipos de Computación	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalación Telefonica	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalación Electrica	\$ 0.00	\$ 0.00
(-) Dep. Acumulada	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

## 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a conti nuaciòn:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>
Proveedores Locales	\$ 0.00
Prestamos Bancarios	\$ 0.00
Vacaciones	\$ 0.00
Sueldos por Pagar	\$ 0.00
Beneficios por Pagar	\$ 0.00
Prestamos Accionistas	\$ 0.00
Fondos de Reserva	\$ 0.00
Obligaciones al IESS	\$ 147.85
Obligaciones a Empleados	\$ 115.00
Participacion de Utilidades	\$ 1,519.43
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,782.28</b>

## 9.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a conti nuaciòn:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>
Retenciones en la Fuente	\$ 202.91
Retenciones IVA	\$ 325.14
Prestamos Accionistas	\$ 0.00
Impuesto a la Renta	\$ 1,894.22
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,422.27</b>

## 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Aspecto Tributario del Còdigo Organico de la Producciòn.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Còdigo Orgànico de la Producciòn, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- i. La reduccion progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, asi tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir el año 2014
- ii. La reducciòn progresiva del porcentaje de retenciòn en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Las declaraciones del impuesto a la renta, retencioenes en la fuente e impuesto al valor agrega do del año 2008 al 2010 estàn abiertas para la revisiòn de las autoridades tributarias, sobre los - cuales podràn existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y - gastos.

## **11.- PATRIMONIO**

**Capital social.**- El capital social suscrito y pagado, està constituido por 800 acciones del valor unitario de U.S.\$1.00 c/u.

## **12.- RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital social.

## **13.- RESERVA FACULTATIVAS**

Las reservas facultativas respresentan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta.

## **14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisiòn de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opiniòn de la Administraciòn pudieràn tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

**p' OPERADORA PORTUARIA OPERPORT S.A.**

  
**FEDERICO UTTERMANN**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**ECON. SALOMON BAYAS GUEVARA**  
**CONTADOR PUBLICO N. 1732**