

OPERGRANSA SERVICIOS Y OPERADORES TECNICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía está constituida en Ecuador en 1997 y su principal actividad es la de Operadores Portuarios.

2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio terminado a dicha fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Muebles y equipos. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Maquinarias y equipos al 10%

Participación de utilidades a trabajadores- De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

Impuesto a la renta- La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Caja		991,50
Banco del Pacifico	22.538,15	18.033,75
	<u>22.538,15</u>	<u>19.025,25</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Clientes (1)	29.284,90	65.575,33
Deudores varios(2)	33.145,80	22.485,92
Reservas incobrables	(0)	(0)
Total	<u>1,686,286</u>	<u>1,864,667</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por ventas

(2) Corresponden a anticipos a proveedor y retenciones del Impuesto a la renta y crédito tributario del año 2012

5. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2012 y 2011 fueron como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Saldos netos al comienzo del año		0
Adquisiciones	12.777,60	
Depreciación	<u>(2.777,60)</u>	
Saldos netos al final del año	<u>10.000,00</u>	

6. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Varios acreedores	10.591,20	43.206,68
Retenciones por pagar	9.985,03	5.149,90
Beneficios sociales por pagar	10.438,49	13.591,90
	<u>31.014,72</u>	<u>61.948,48</u>

7. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2012, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1,00

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.