

## **OPERGRANSA SERVICIOS Y OPERADORES TÉCNICOS S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

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

#### **2. OPERACIONES Y POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**Estado de Cumplimiento:** Los estados financieros han sido preparados de conformidad a 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 ejerce 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 Ejercicio Económico del año 2017, así como los Resultados de las Operaciones, los cambios en el Patrimonio y de los Flujos de efectiva consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio a dicha fecha.

A continuación se resume 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 o 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 de otros activos se calcula usando el método lineal para sus costos o importes capitalizados a sus valores realizables sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio al 5%

Maquinarías y equipos al 10%

Muebles y Utensilios al 10%

Equipos de Computación al 3.33%

Vehículos al 20%

**Participación de Utilidades a Trabajadores.** De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realice provisión y pague a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

**Impuesto a la renta.** La ley de Régimen Tributario y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de integración de utilidades.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Caja	-	-
Banco del Pacífico	93.862,00	80.438,64
	<u>93.862,00</u>	<u>80.438,64</u>

Al 31 de Diciembre del año 2017, la compañía mantiene fondos significativos en el Banco del Pacífico para cancelar las obligaciones que se deben cumplir en el año del 2018.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Cuentas (1)	60.567,23	78.573,84
Yegros Demandos (2)	61.789,10	61.847,37
Otras Cuentas por Cobrar (3)	16.341,03	48.559,75
Reserva no cobrables	-	-
Total	<u>138.697,36</u>	<u>188.980,96</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por los servicios prestados en las inspecciones de carga, análisis de muestras sobre otros servicios, con plazo de hasta 60 días sin interés.

(2) Corresponden a anticipos entregados a diferentes proveedores por servicios de inspecciones a los productos de nuestros clientes.

(3) Corresponden a anticipos a otros proveedores por suministros de diferentes productos para el desarrollo de las actividades de la empresa, anticipos por impuesto a la renta y créditos tributarios del año 2017.

### 5. PROPIEDADES, NETO

Las maximizaciones de las propiedades durante los años 2016 y 2017 fueron cero dólares.

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Saldos netos al comienzo del año	6.166,72	4.860,90
Adquisiciones		
Depreciación	(1.277,70)	(1.277,70)
Saldos netos al final del año	4.889,02	3.583,20

#### 4. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Varios Acreedores (1)	90.809,18	75.909,78
Otras Cuentas por Pagar(2)	1.495,65	327,58
	<u>92.304,83</u>	<u>76.237,36</u>

(1) Varios Acreedores al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a Impuesto a la Renta por Pagar y Participación de los Trabajadores.

(2) Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a Proveedores por servicios de transporte de productos de nuestros clientes y de suministro de materiales para el desarrollo de las actividades de la Empresa.

#### 7. PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 5.000 acciones de valor nominal unitario de \$ 1,00 cada una.

Reserva Legal. La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínima alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.



Ing. Com. Carlos A. Yagual Criollo  
Contador Público Autorizado  
Reg. Nac. # 14.160