**OPERGRANSA SERVICIOS Y OPERADORES TECNICOS S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

## 1. INFORMACION GENERAL

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

## 2. OPERACIONES Y POLITICAS 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 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 Ejercicio Económico del año 2018, 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 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 sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:
Edificio al 5%
Maquinarias y equipos al 10%
Muebles y Enseres al 10%
Equipos de Computación al 3,335
Vehículos al 20%

| | AL 31 de Diciembre del Año | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2018** |
| Saldos netos al comienzo del año | 4.888,96 | 3.611,20 |
| Adquisiciones | - | 31.705,36 |
| Depreciacion | (1.277,76) | (2.968,72) |
| Saldos netos al final del año | 3.611,20 | 32.347,84 |

## 6. CUENTAS POR PAGAR

| | AL 31 de Diciembre del Año | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2018** |
| Varios Acreedores (1) | 25.909,79 | 27.388,48 |
| Otra Cuentas por Pagar(2) | 327,55 | 1.806,75 |
| | 26.237,34 | 29.195,23 |

(1) Varios Acreedores al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a Impuesto a la Renta por Pagar y Participación de los Trabajadores.

(2) Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 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 2018, 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 mínimo alcance el 50% del capital social. Está 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

**Participación de Utilidades a Trabajadores.** De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajó, 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 y su Reglamento de Aplicación establecen 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 reinversión de utilidades.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | Al 31 de Diciembre del Año | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2018** |
| Caja | - | - |
| Banco del Pacifico | 80.438,64 | 44.241,75 |
| | 80.438,64 | 44.241,75 |

Al 31 de Diciembre del año 2018, la compañía mantiene fondos significativos en el Banco de Pacifico para cancelar las obligaciones que se deben cumplir en el año del 2019.

## 4. CUENTAS POR COBRAR

| | Al 31 de Diciembre del Año | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2018** |
| Clientes (1) | 78.631,84 | 75.247,34 |
| Varios Deudores (3) | 61.847,37 | 119.403,06 |
| Otras Cuentas por Cobrar (2) | 48.559,75 | 44.392,12 |
| Reservas incobrables | - | - |
| Total | 189.038,96 | 239.042,52 |

(1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por los servicios portuarios en las inspecciones de carga, análisis de muestras entre 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 2018.

## 5. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2017 y 2018 fueron como sigue.