
OPERCARGA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

OPERCARGA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2013

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera.

Estados de resultado integral.

Estados de cambio en el patrimonio.

Estados de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas



OPERCARGA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Notas	2013	2012
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	578	1.426
Cuenta por cobrar	5	13.386	15.922
Otras cuentas por cobrar		621	-
Impuesto corriente	6	<u>177</u>	<u>2.148</u>
Total activo corriente		<u>14.762</u>	<u>19.496</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	<u>3.653</u>	<u>1.229</u>
Total activo no corriente		<u>3.653</u>	<u>1.229</u>
Total activo		<u>18.415</u>	<u>20.725</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	8	3.957	2.105
Otras cuentas por pagar	9	1.031	6.058
Pasivos Acumulados	10	<u>2.274</u>	<u>595</u>
Total pasivo corriente		<u>7.262</u>	<u>8.758</u>
Total pasivo		<u>7.262</u>	<u>8.758</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	12.000	12.000
Reserva legal	12	813	813
Resultados acumulados		(871)	(1.131)
Utilidad del ejercicio		<u>(789)</u>	<u>285</u>
Total patrimonio		<u>11.153</u>	<u>11.967</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>18.415</u>	<u>20.725</u>



Jessica Arreaga Franco
Gerente General



David Solís Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

OPERCARGA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Notas	2013	2012
Ingresos:			
Servicios especializados	13	675	41.034
Servicios especializados (exterior)	13	<u>60.440</u>	-
Total ingresos		61.115	41.034
Costos y gastos operativos:			
Gastos administrativos	14	59.755	39.777
Depreciación	14	411	-
Gastos financieros	14	<u>1.738</u>	<u>773</u>
Total costos y gastos		61.904	40.550
Utilidad operativa		<u>(789)</u>	<u>484</u>



Jessica Arreaga Franco
Gerente General



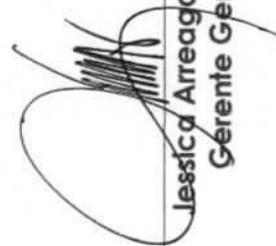
David Solís Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

OPERCARGA S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Otras reservas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	12.000	813	(1.131)	13.168	-	24.850
Ajuste a la cuenta patrimonial Utilidad neta del año	-	-	-	(13.168)	285	(13.168) 285
Saldo al 31 de diciembre del 2012	12.000	813	(1.131)	-	285	11.967
Traslado de la utilidad del año 2012 a resultados acumulados	-	-	285	-	(285)	-
Ajuste a la cuenta patrimonial Utilidad neta del año	-	-	(25)	-	-	(25) (789)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	12.000	813	(871)	-	(789)	11.153


Jessica Arreaga Franco
Gerente General


David Salis PARRALES
Contador

Ver notas de los estados financieros.

OPERCARGA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		65.622
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		(59.108)
Intereses Pagados		(961)
Intereses Recibidos		
Otros pagos por actividades de operación		
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>16</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas		5.569
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	7	(2.860)
Adquisición de intangibles		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(2.860)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos de préstamos		(3.557)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(3.557)
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		<u>(848)</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	4	1.426
Saldo al final del año	4	<u>(578)</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		(789)
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		411
Ajuste por gastos en provisiones		
Ajustes por Gasto por impuesto a la Renta		23
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		434
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		4.507
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(621)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		416
Incremento (disminución) en beneficios empleados		1.606
Incremento (disminución) en otros pasivos		16
Total de Cambios en Activos y Pasivos		5.924
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		5.569


Jessica Arraaga Franco
Gerente General


David Solís Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 25 de Agosto de 1998, según Resolución No. 98-2-1-1-0004380, de la Superintendencia de Compañías, el 21 de septiembre de 1998, queda inscrita, de fojas 73.755 a 73.773 número 19.085 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Av. Joaquín Orrantía y Av. Leopoldo Benítez Edif. Trade Building Piso 8 Of. 808, con el Registro Único de Contribuyente No. **0991461132001**, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente N° 82823 asignado por la Superintendencia de Compañía.

La Compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios integrales de transferencia de carga.

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía consta con 3 empleados debidamente afiliados al IESS y que gozan de todos los beneficios que la ley establece.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2013, año de presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros del año 2013, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 11 de abril del 2014 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de este informe.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de los presentes estados financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible en la cuenta bancaria y en caja general que la compañía posee para el desarrollo de su actividad comercial.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, son registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios logístico y operativo de cargas de mercaderías ofrecidos en el curso normal del negocio.

Además de las cuentas por cobrar comerciales, la compañía también posee otras cuentas por cobrar tales como anticipos a proveedores y que son revisadas al final del año.

c. Propiedades y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Mueble de oficina	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33,33%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

f. Gastos.

Los gastos se registran al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

g. Impuesto a la renta

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2013, a liquidarse en abril del 2014.

No se generó en el ejercicio económico provisión alguna por este impuesto, ya que el resultado final del mismo género una pérdida tributaria \$434,05

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Caja		500	1.186
Bancos	(1)	78	240
		578	1.426

(1) Corresponde al saldo bancario; menos los cheques girados y no cobrados en diciembre.

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

OPERCARGA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Clientes	(1)	13.386	15.922
		13.386	15.922

(1) Corresponde al saldo por cobrar a clientes por la facturación del 2013.

6. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
IVA compras	165	-
Ret de IVA	-	2.058
Retención en la fuente	12	91
	177	2.149

7. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Muebles y Enseres	1.217	787
Equipos de Computación	2.872	442
	4.089	1.229
(-) depreciación acumulada	(436)	-
	3.653	1.229

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Saldo inicial	1.229	1.229
Adición	2.860	-
Bajas	-	-
Saldo al final del año	4.089	1.229

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

OPERCARGA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Saldo inicial	-	-
Adición	(436)	-
Bajas	-	-
Saldo al final del año	(436)	-

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Proveedores Locales	(1)	3.957	2.105
		3.957	2.105

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios que la compañía realiza para el giro del negocio.

9. OTRAS CUENTA POR PAGAR

(1) Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Cuenta por pagar a empleados		-	73
Cuenta por pagar al IESS		867	-
Cuentas por pagar SRI		164	-
Otras cuentas por pagar		-	5.985
		1.031	6.058

10. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Décimo tercer sueldo	(1)	336	251
Décimo cuarto sueldo	(2)	755	219
Vacaciones		933	125
Fondos de Reserva		250	-
		2.274	595

OPERCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

- (1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2014 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2014.
- (2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2013, que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2014 y que será cancelado a los empleados en el mes de marzo del 2014

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 12.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía aún le falta por completar para la constitución de la Reserva Legal.

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Servicios locales	675	41.034
Servicio al exterior	60.440	-
	61.115	41.034

14. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Sueldo	22.395	14.230
Beneficios sociales	7.551	2.269
Alquiler	8.854	6.020
Mantenimiento y Reparaciones	815	508

OPERCARGA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

Servicios básicos	2.557	1.689
Suministros de oficina	5.697	2.266
Celular e internet	3.107	1.304
Transporte	1.335	2.429
Servicios contratados	5.800	4.042
Otros gastos	1.644	5.020
	59.755	39.777

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Utilidad (perdida) del ejercicio	(789)	484
(-) Participación trabajadores	-	(73)
(+) Gastos no deducibles locales	355	135
Perdida sujeta a amortización	(434)	546
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	22%	23%
Total impuesto causado	-	125
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(343)	(68)
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	23	-
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el año	(12)	(23)
Impuesto a la renta por pagar	12	35

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (11 de abril del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.