

---

**OPERCARGA S.A.**

---

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

---

---

## **OPERCARGA S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2014

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

#### **ABREVIATURAS USADAS:**

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF (PYMES)	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresa (NIIF-PYMES)
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas
SIC	Superintendencia de Compañías

OPERCARGA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	Notas	2014	2013
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	910	578
Cuenta por cobrar	5	56.328	13.386
Otras cuentas por cobrar		4.158	621
Impuesto corriente	6	2.199	177
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>63.595</u></b>	<b><u>14.762</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	3.135	3.653
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>3.135</u></b>	<b><u>3.653</u></b>
<b>Total activo</b>		<b><u>66.730</u></b>	<b><u>18.415</u></b>
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	8	11.805	3.957
Otras cuentas por pagar	9	14.585	1.031
Pasivos Acumulados	10	6.107	2.274
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>32.497</u></b>	<b><u>7.262</u></b>
<b>Pasivo no corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Accionistas	11	21.579	=
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b><u>21.579</u></b>	<b><u>=</u></b>
<b>Total pasivo</b>		<b><u>54.076</u></b>	<b><u>7.262</u></b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital social	12	12.000	12.000
Reserva de capital	13	813	813
Resultados acumulados		(1.660)	(871)
Utilidad del ejercicio		1.501	789
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>12.654</u></b>	<b><u>11.153</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b><u>66.730</u></b>	<b><u>18.415</u></b>

  
 Jessica Amaga Franco  
 Gerente General

  
 David Solís Señales  
 Contador

OPERCARGA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Ingresos:</b>			
Servicios especializados	14	49.360	675
Servicios especializados (exterior)	14	<u>64.326</u>	<u>60.440</u>
Otros ingresos	14	<u>1.089</u>	
<b>Total ingresos</b>		<b>114.775</b>	<b>61.115</b>
<b>Costos y gastos operativos:</b>			
Gastos administrativos	15	(111.395)	(59.755)
Depreciación		(1.127)	(411)
Gastos financieros		<u>(751)</u>	<u>(1.738)</u>
<b>Total costos y gastos</b>		<b>(113.273)</b>	<b>(61.904)</b>
<b>Utilidad operativa</b>		<b><u>1.501</u></b>	<b><u>(789)</u></b>



---

Jessica Arreaga Franco  
Gerente General



---

David Solís Parrales  
Contador

OPERCARGA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Otras Reservas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero 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			(25)		-	(25)
Utilidad neta del año					(789)	(789)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>12.000</b>	<b>813</b>	<b>(871)</b>		<b>(789)</b>	<b>11.153</b>
Traslado de la utilidad del año 2013 a resultados acumulados			(789)		789	-
Utilidad neta del año					1.502	1.502
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>12.000</b>	<b>813</b>	<b>(1.660)</b>		<b>1.502</b>	<b>12.655</b>

  
 Jessica Arreaga Franco  
 Gerente General

  
 David Sosa Parrales  
 Contador

## OPERCARGA S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	Notas	2014	2013
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	910	578
Cuenta por cobrar	5	56.328	13.386
Otras cuentas por cobrar		4.158	621
Impuesto corriente	6	2.199	177
<b>Total activo corriente</b>		<b>63.595</b>	<b>14.762</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	3.135	3.653
<b>Total activo no corriente</b>		<b>3.135</b>	<b>3.653</b>
<b>Total activo</b>		<b>66.730</b>	<b>18.415</b>
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	8	11.805	3.957
Otras cuentas por pagar	9	14.585	1.031
Pasivos Acumulados	10	6.107	2.274
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>32.497</b>	<b>7.262</b>
<b>Pasivo no corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Accionistas	11	21.579	:
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>21.579</b>	<b>:</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>54.076</b>	<b>7.262</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital social	12	12.000	12.000
Reserva de capital	13	813	813
Resultados acumulados		(1.660)	(871)
Utilidad del ejercicio		1.501	(789)
<b>Total patrimonio</b>		<b>12.654</b>	<b>11.153</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>66.730</b>	<b>18.415</b>



Jessica Amaga Franco  
Gerente General



David Solís Parrales  
Contador

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

**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 Compañías.

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

Al 31 de diciembre del 2014, 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 2014, año de presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros del año 2014, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 14 de Abril del 2015 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.

---

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

**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 ofrecidas 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%

---

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**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 medida 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 2014, a liquidarse en abril del 2015.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de las cuentas durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		<b>Al 31 de diciembre del</b>	
		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja		500	500
Bancos	(1)	410	78
		<b>910</b>	<b>578</b>

(1) Corresponde al saldo bancario; menos los cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre del 2014.

**OPERCARGA S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****5. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		<b>Al 31 de diciembre del</b>	
		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cientes Comerciales locales	(1)	14.311	13.386
Cientes Comerciales Exterior	(2)	42.017	
		<b>56.328</b>	<b>13.386</b>

(1) Corresponde al saldo por cobrar a clientes por la facturación del 2014.

(2) Corresponde al saldo por Cobrar a Clientes del Exterior por Servicios Logísticos según facturación del 2014

**6. IMPUESTO CORRIENTE**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
IVA compras	1932	165
Ret de IVA	-	-
Retención en la fuente	267	12
	<b>2.199</b>	<b>177</b>

**7. PROPIEDADES Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Muebles y Enseres	1.872	1.217
Equipos de Computación	2.872	2.872
	<b>4.744</b>	<b>4.089</b>
(-) depreciación acumulada	(1.609)	(436)
	<b>3.135</b>	<b>3.653</b>

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Proveedores Locales	(1)	11.805	3.957
		<b>11.805</b>	<b>3.957</b>

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

**9. OTRAS CUENTA POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Cuenta por pagar a empleados	341	-
Cuenta por pagar al IESS	5.252	867
Cuentas por pagar SRI	423	164
Otras cuentas por pagar	8.569	-
	<b>14.585</b>	<b>1.031</b>

**10. PASIVOS ACUMULADOS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Décimo tercer sueldo	(1)	88	336
Décimo cuarto sueldo	(2)	848	755
Vacaciones		2.026	933
Fondos de Reserva		3.145	250
		<b>6.107</b>	<b>2.274</b>

(1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2015 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2015.

(2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2014, que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2015 y que será cancelado a los empleados en el mes de marzo del 2015.

**OPERCARGA S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar Accionistas	(1)	21.579	-
		<u>21.579</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a un préstamo por parte de la Accionista Jessica Arreaga Franco para poder cubrir costos y gastos operativos de la compañía.

**12. CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 12.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

**13. INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios locales	49.360	675
Servicio al exterior	64.326	60.440
Otros Ingresos	1.098	-
	<u>114.775</u>	<u>61.115</u>

**OPERCARGA S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****14. GASTOS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Sueldo	51.309	22.395
Beneficios sociales	24.267	7.551
Alquiler	8.400	8.854
Mantenimiento y Reparaciones	1.343	815
Servicios básicos	2.500	2.557
Suministros de oficina	1.727	5.697
Celular e internet	2.429	3.107
Transporte	565	1.335
Servicios contratados	12.974	5.800
Otros gastos	5.881	1.644
	<b>111.395</b>	<b>59.755</b>

**15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
<b>Utilidad (perdida) del ejercicio</b>	<b>1.501</b>	<b>(789)</b>
(-) Participación trabajadores	(341)	-
(+) Gastos no deducibles locales	3.018	355
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>4.178</b>	<b>(434)</b>
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	22%	22%
<b>Total impuesto causado</b>	<b>919</b>	<b>-</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(433)	(343)
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	12	23
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el año	(278)	(12)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>220</b>	<b>12</b>