

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

1. INFORMACION GENERAL.-

OPORTAMA CIA LTDA, Fue constituida en Ecuador mediante escrituras pública en la ciudad de Machala, provincia del El Oro en el año 2009, e inscrita en el Registro Mercantil el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la CARGA Y DESCARGA DE MERCADERIA, ubicada la Parroquia de Puerto Bolívar calles Apolinario Galvez entre Segunda y Tercera Norte.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB).

Bases de preparación.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NUMF para PYMES).

Responsabilidad de la información.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la evaluación y prestación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a definir de sus efectos finales.

Empresa en marcha.

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **OPORTAMA CIA LTDA.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan en el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocios en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que contribuye, además, la moneda de prestación de los estados financieros.

Periodo contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de] 2019.
- Estados de Resultados Integrales el año terminando 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminaron 2019.
- Estados de Flujos de Efectivo por el año terminando 2019

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costo adicional que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activo Financiero

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evaluada si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentre deteriorado en su valor.

Pasivo Financiero

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos, realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes.

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras

Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

Propiedades maquinarias y equipos.

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condiciones para que operen de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula el método lineal, basado en la vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existían cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquiera activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Estimados de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Activos de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiero.
- Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposiciones por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, neto de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzcan la corriente monetaria derivada de ellos.

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

Impuestos a la renta corriente y diferido.

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y definido.

El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2019 el 22% la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el ago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas del año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

El impuesto diferido se determina usando las tasas del impuesto vigentes en las fechas de cierre del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados.

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post- empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: décima tercera remuneración, décima remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post- empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios.

En las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

Participación de los trabajadores en las utilidades.

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisiono al cierre del ejercicio económico 2019 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades

3. DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLES QUE CONFORMAN EL BALANCE

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre de] 2019, están constituidos como sigue

	2019	2018
BANCO DEL PICHINCHA	15.327,43	709,38
TOTALES	15.327,43	709,38

3.2. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS, de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	29.690,31	70.161,48
TOTALES	29.690,31	70.161,48

3.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR, al 31 de diciembre del 2019 tal como sigue:

	2019	2018
Otras Cuentas por Cobrar	14.959,43	2.112,84
TOTALES	14.959,43	2.112,84

3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE.

AL 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
Cred.Trib Ret. IVA	1.658,28	0,00
Cred.Trib Ret. ISLR	2.711,64	0,00
TOTALES	4.369,92	0,00

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo por los años 2019, es el siguiente:

	2019	2018
Equipos de Oficina	900,00	2.051,25
Maq. Y Eq. De Montaje	900,00	149.913,60
Equipos de Computación		4.558,26
TOTAL COSTO	1.800,00	156.523,11
MENOS DEPREC ACUMULADA		-30.736,56

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

TOTAL PPE		125.786,55
-----------	--	-------------------

3.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 están conformados como sigue:

	2019	2018
Cuentas y Doc por Pagar	22.629,11	5.387,32
Obligaciones con Ad.Trib.	925,42	194,07
Imp. A La Renta	684,92	2.524,22
Obligaciones Patronales	501,10	3.802,43
Otras cuentas por Pagar	4.404,40	1.833,74
15% Part. Trabajadores	1.809,67	7.222,60
TOTAL	30.954,62	54.743,84

3.7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LP

Al 31 de diciembre del 2019 están conformados como sigue:

	2019	2018
Préstamo de socios	900,00	20.470,49
TOTALES	900,00	20.470,49

3.8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LP

Al 31 de diciembre del 2019 están conformados como sigue:

	2019	2018
Otras cuentas por Pagar no Relac	217.636,45	72.028,68
TOTALES	217.636,45	72.028,68

3.9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a US\$ 10000.00, conformado por acciones ordinarias y normativas de US\$ 1, 00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

	2019
Sanabria Robinzon Desiderio	380,00
Sanabria Monge Jessenia Ferananda	20,00
TOTALES	400,00

3.10. Reserva Legal

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

La ley de compañías establece que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital. En este año 2019 se realizara una reserve legal del 5% de las utilidades

	2019	2018
Reserva Legal 5%	512,74	0,00
TOTALES	512,74	0,00

3.11. APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES.

Al 31 de diciembre del 2019 están conformados como sigue:

	2019	2018
Sanabria Robinzon Desiderio	42.478,69	0,00
Sanabria Monge Jessenia Ferananda	42.478,690	0,00
TOTALES	84.957,38	,00

4.-RESULTADOS ACUMULADOS

	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	12.064,48	31.923,89
TOTALES	12.064,48	31.923,89

5.- VENTAS Y COSTOS DE VENTA.

Al 31 de Diciembre del 2019, entre el total de ingresos, costos y gastos se esarrollaron de la siguiente manera:

	2019	2018
Total de Ingresos	272.545,51	243.160,30
Total Costo y Gastos	260.481,33	195.009,63
TOTALES	12.064,48,00	48.150,67

6. CONTINGENCIA Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

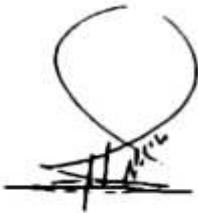
6.1.- HECHOS RELEVANTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

OPORTAMA OPERADORES PORTUARIOS TAMA CIA. LTDA. NOTAS FINANCIERAS 2019

7. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 15 de Abril del 2020 (fecha de presentación de la información financiera), la administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los *estados* financieros al 31 de diciembre del 2019, que requieran ajustes o revelación.



JORGE DIEGO PEZO DE LA CRUZ

CPA. Reg. Nac. 12.772