

**BODEQUIL S.A.**  
**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**1 ACTIVIDAD**

**BODEQUIL S.A.**, - (La Compañía) fue constituida el 13 de diciembre del 2005, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre del 2005 en el mismo cantón. Con fecha 2 de Octubre del 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución declara la disolución de **Bodequil S.A.** por no contar con el número de accionistas exigibles por la Ley de Compañías, dicha resolución fue inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero del 2011. Posteriormente la Compañía fue reactivada por disposición de la Superintendencia de Compañías el 27 de octubre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de noviembre del 2011.

Su actividad principal es la fabricación de materiales de construcción y su actividad secundaria y por la que ha obtenido ingresos los últimos años es por alquiler y explotación de bienes inmuebles. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2013	2,7%
2012	4,1%
2011	5,4%

**2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

De conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008), la Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), el efecto en el año 2012 fue una disminución neta del pasivo y aumento del patrimonio por US\$ 80.002

**BODEQUIL S.A.**  
**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Propiedades.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2013 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2012, la tarifa de impuesto a la renta aplicada es del 23%.

Capital social.- Se registra el monto total del capital representado por acciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

**BODEQUIL S.A.**  
**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIF.- (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Baja de cuentas por pagar a proveedores	80.002
	80.002

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

**4 EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Banco del Pacífico	<u>10.619</u>	<u>1.643</u>
Total	<u>10.619</u>	<u>1.643</u>

**5 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar representan:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Compañías Relacionadas	132.375	132.375
Crédito Tributario (Renta)	21.120	0
Crédito tributario (IVA)	<u>144.677</u>	<u>116.045</u>
Subtotal	298.172	248.420
(-)Provisión Cuentas Incobrables	( 31)	( 31)
Total	<u>298.141</u>	<u>248.389</u>

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, representan a facturas por ventas de mercaderías que no generan intereses, ni tienen fecha específica de vencimiento. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 representa principalmente a la compañía Panorama Interprises Inc. por US\$ 132.310.

Durante el año 2013 y 2012, la cuenta Provisión para cuentas Incobrables no registra ningún movimiento.

**BODEQUIL S.A.**  
**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**6 PROPIEDADES**

Durante los años 2012 y 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>
				(US dólares)		
Terreno	25.394		( 25.394)	0		0
Edificios	814.094	746.065	0	1.560.159	53.918	1.614.077
Construcciones en curso	0	0	0	0	218.562	218.562
<b>Subtotal</b>	<b>839.488</b>	<b>746.065</b>	<b>( 25.394)</b>	<b>1.560.159</b>	<b>272.480</b>	<b>1.832.639</b>
(-)Deprec. Acumulada	( 15.739)	( 78.008)	0	( 93.747)	( 79.790)	( 173.537)
<b>Total</b>	<b>823.749</b>	<b>668.057</b>	<b>( 25.394)</b>	<b>1.466.412</b>	<b>192.690</b>	<b>1.659.102</b>

**7 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Proveedores Locales	271.289	79.513
Obligaciones Tributarias	34.938	16.054
<b>Total</b>	<b>306.227</b>	<b>95.567</b>

Las cuentas por pagar a proveedores locales incluyen principalmente facturas por compras de mercaderías.

Las obligaciones tributarias corresponden a impuestos pendientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la Renta	29.659	13.414
Retenciones en la fuente	2.639	0
IVA por Pagar	2.640	2.640
<b>Total</b>	<b>34.938</b>	<b>16.054</b>

**8 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, cuentas por pagar relacionadas a largo plazo consiste de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Compañías relacionadas	861.112	925.510
<b>Total</b>	<b>861.112</b>	<b>925.510</b>

**BODEQUIL S.A.**  
**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**8 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO (Continuación)**

Las cuentas por pagar relacionadas representan principalmente cancelación de deudas, pagos por servicios de mantenimiento y compras, no generan intereses ni cuenta con fecha específica de vencimiento. Al 31 de diciembre del 2013 incluye principalmente a la compañía Ferremundo S.A. por US\$ 447.071 y Avanplus S.A. por US\$ 394.956, mientras que al 31 de diciembre del 2012 incluye a la compañía Ferremundo S.A. por US\$ 511.469 y Avanplus S.A. por US\$ 394.956.

**9 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital de la Compañía está representado por 75.096 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	<u>No. de</u> <u>Acciones</u>	<u>US dólares</u>
Panorama Enterprises Inc.	75.095	75.095
Cobritsa S.A.	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>75.096</u>	<u>75.096</u>

**10 IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2013 y 2012, fue determinada como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A)	134.815	137.974
(+) Gastos no deducibles		<u>0</u>	<u>0</u>
Base imponible		134.815	137.974
(-) 22% Impuesto a la renta (23% 2012)	(B)	<u>( 29.659)</u>	<u>( 31.734)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B)		<u>105.156</u>	<u>106.240</u>

A la fecha de este informe (abril 11 del 2014), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

**11 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, no existen tales cuentas.

**BODEQUIL S.A.**  
**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

---

**11 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
**(Continuación)**

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se encuentra reveladas en la Nota 5 y 8.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 11 del 2014 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2013.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2013, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

---