

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 fueron preparados bajo NIIF.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del diseño, implementación y mantenimiento del control interno necesario para permitir la razonabilidad de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

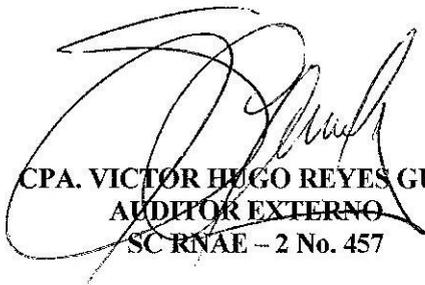
3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los políticas contables utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2013 será presentado por separado, según Resolución No. NAC-DGERCGC10-00139 del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el **Servicio de Rentas Internas**.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
SC RNAE - 2 No. 457

Machala, abril 14 del 2014

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	17.900	11.023
• Cuentas por cobrar	5	386.165	545.610
Activos Biológicos	6	750.000	0
Impuestos y pagos anticipados	7	<u>170.848</u>	<u>140.310</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.324.913	696.943
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	8	1.279.169	1.335.985
Otros activos		<u>4.685</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.608.767</u>	<u>2.032.928</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	9	415.432	482.094
Obligaciones bancarias (porción corriente)	10	126.541	274.774
Impuestos por pagar	11	336.431	136.601
Beneficios sociales corriente	12	<u>154.710</u>	<u>148.996</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.033.114	1.042.465
Obligaciones bancarias L/P	10	512.603	0
Beneficios sociales no corriente	12	<u>60.619</u>	<u>41.519</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.606.336</u>	<u>1.083.984</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	800	800
Aportes para futura capitalización	14	275.683	275.683
Reserva legal y facultativa		41.763	4.341
Resultados Acumulados por adopción NIIF		453.047	453.047
Resultados Acumulados		177.651	39.370
Resultado del ejercicio, neta	15	<u>53.487</u>	<u>175.703</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.002.431</u>	<u>948.944</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.608.767</u>	<u>2.032.928</u>

Ing. Juan Santana C.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u> (US dólares)	<u>2012</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	16	4.704.333	4.972.746
Gastos operativos		<u>(3.156.816)</u>	<u>(3.866.224)</u>
Utilidad Bruta		1.547.517	1.106.522
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>			
Gastos administrativos y de ventas		<u>(1.319.062)</u>	<u>(847.420)</u>
Utilidad operativa		228.455	259.102
Otros ingresos		<u>0</u>	<u>9.352</u>
Utilidad antes de deducciones	15	228.455	268.454
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	15	<u>(34.268)</u>	<u>(40.268)</u>
(-) IMPUESTO A LA RENTA	15	<u>(140.700)</u>	<u>(52.483)</u>
Resultado neta por actividades ordinarias	15	<u>53.487</u>	<u>175.703</u>
Utilidad neta por acción		<u>0.10</u>	<u>0.10</u>

Ing. Juan Santana C.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ORRESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas	Resultados acumulados NIF por primera vez (US dólares)	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
1							
Saldos a diciembre 31 del 2012	800	275.683	4.341	453.047	39.370	175.703	948.944
Apropiación de reservas			37.422		(37.422)	0	0
Transferencias resultados periodo 2012					175.703	(175.703)	0
Resultado del ejercicio 2013, neta	0	0	0	0	0	53.487	53.487
Saldos a diciembre 31 del 2013 NIFF	800	275.683	41.763	453.047	177.651	53.487	1.002.431

Ing. Juan Santana C.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		4.418.188	4.516.142
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(3.747.008)	(4.055.902)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>671.180</u>	<u>460.240</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(930.091)	(386.512)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(930.091)</u>	<u>(386.512)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos recibidos		350.000	0
Préstamos pagados		(84.212)	(68.586)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>265.788</u>	<u>(68.586)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		6.877	5.142
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>11.023</u>	<u>5.881</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	<u>17.900</u>	<u>11.023</u>

Ing. Juan Santana C.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		53.487	175.703
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Depreciaciones y amortizaciones		<u>245.181</u>	<u>157.112</u>
Total		298.668	332.815
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Aumento en cuentas por cobrar		179.811	76.584
Aumento y disminución en inventarios		0	0
Aumento en impuestos y pagos anticipados		0	0
Aumento en impuestos y retenciones por pagar		21.017	27.284
Aumento Disminución en otras cuentas por cobrar		12.510	0
Aumento y disminución proveedores y cuentas por pagar		216.192	31.159
Disminución y aumento otras cuentas por pagar por pagar		<u>(57.018)</u>	<u>4.531</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>671.180</u>	<u>460.240</u>

Ing. Juan Santana C.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador en septiembre 20 del 2001, e inscrita en el Registrador Mercantil en el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a los servicios de operador portuario.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS 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, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF 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 valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan 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 negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando 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 constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013 y 2012.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013 y 2012.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013 y 2012.

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 costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**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 condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

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

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos 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 cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2012 el 23%, (24% año 2011), 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 pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

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 de impuesto vigentes en la fecha 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.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**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: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2012 y 2011 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece en su artículo primero el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de sus controladas, el cual consta de 3 grupos

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA: (continuación)**

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA (continuación)**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO presenta sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF para las PYMES con fecha 31 de diciembre del 2012, siendo el año de transición el 2011.

Revaluación como costo atribuido

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión o activo intangible, en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
Cajas		1.299	2.658
Bancos	(a)	<u>16.601</u>	<u>8.365</u>
Total		<u>17.900</u>	<u>11.023</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2013, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguientes cuentas bancarias:

	(US dólares)
Banco del Pichincha cta. cte.	2.547
Banco de Pacifico cta. cte.	757
Banco Internacional cta.cte.	<u>13.297</u>
Subtotal	<u>16.601</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Clientes	295.497	475.308
Anticipo a cuadrillas	31.775	38.290
Anticipos a proveedores	32.526	6.740
Anticipos a empleados	14.807	23.438
Terceros	1.400	0
Otras cuentas por cobrar	<u>10.160</u>	<u>1.834</u>
Total	386.165	545.610

Al 31 de diciembre del 2013, clientes corresponde a ventas realizadas a créditos, las mismas que en su gran mayoría ya fueron canceladas en los primeros meses del año 2014.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****6. ACTIVO BIOLÓGICO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Plantaciones en producción	750.000	0
(-) Depreciación	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>750.000</u>	<u>0</u>

7. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Crédito tributario IVA	0	0
Crédito tributario impuesto a la renta	<u>170.848</u>	<u>140.310</u>
Total	<u>170.848</u>	<u>140.310</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2013, es el siguiente:

	Saldos	 2013		Saldos
	<u>Dic. 31.2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Reclas.</u>	<u>Dic. 31.2013</u>
			(US dólares)		
Maquinarias, equipos e inst.	715.880	156.488	0	0	872.368
Muebles y enseres	23.647	2.323	0	0	25.970
Vehículos	1.025.229	17.294	0	0	1.042.523
Equipos de computación	6.386	4.405	0	0	10.791
Otras propiedades y equipos	<u>55.964</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>55.964</u>
Subtotal	1.827.106	180.510	0	0	2.007.616
(-)Depreciación acumulada	<u>(491.121)</u>	<u>(237.326)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(728.447)</u>
Total	<u>1.335.985</u>	<u>(56.816)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.279.169</u>

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Proveedores de bienes, servicios	208.397	461.697
Otros acreedores	36.163	0
Relacionados	<u>170.872</u>	<u>20.397</u>
Total	<u>415.432</u>	<u>482.094</u>

Al 31 de diciembre del 2013, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, las mismas que son canceladas durante los primeros meses del año 2014.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****10. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están conformadas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Sobregiro contable (Banco de Guayaquil)	45.807	54.828
Obligaciones bancarias, porción corriente	80.734	219.946
Obligaciones bancarias, porción no corriente	<u>512.603</u>	<u>0</u>
Total	639.144	274.774

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones bancarias (porción corriente) están constituidas como sigue:

Banco del Pichincha (Porción corriente)

• Operación pendiente de pago	7.816
• Operación pendiente de pago	<u>27.626</u>
SUBTOTAL (a)	<u>35.442</u>

Banco Internacional (Porción corriente)

• Operación No. 837481, monto de US\$ 100.000 fecha de vencimiento septiembre del 2014 pagos semestrales. (b)	<u>45.291</u>
---	---------------

Sobregiro contable

• Sobregiro contable en el Banco de Guayaquil (c)	<u>45.808</u>
---	---------------

Total obligaciones bancarias (porción corriente) (a+b+c) 126.541

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

10. OBLIGACIONES BANCARIAS (Continuación):

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones bancarias (porción no corriente) están constituidas como sigue:

<u>Banco del Pichincha (Porción no corriente)</u>	
• Operación pendiente de pago	45.352
• Operación pendiente de pago	350.000
• Auto Fácil 1	25.402
• Auto Fácil 2	<u>25.402</u>
SUBTOTAL (a)	<u>446.156</u>
<u>CFC (Porción no corriente)</u>	
• Operación pendiente de pago (b)	<u>66.447</u>
Total obligaciones bancarias(porción no corriente) (a+b)	<u>512.603</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****11. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Iva cobrado y retenciones en la fuente e Iva	187.637	71.977
Impuestos por pasivos diferidos	8.094	12.141
Impuesto a la renta	<u>140.700</u>	<u>52.483</u>
Total	<u>336.431</u>	<u>136.601</u>

12. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

Corrientes

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer	6.098	15.553
Décimo cuarto sueldo	49.635	54.630
Vacaciones	32.992	9.319
Fondo de reserva	2.149	6.360
Participación trabajadores	34.268	40.268
Varios	4.772	391
IESS por pagar	<u>24.796</u>	<u>22.475</u>
Total	<u>154.710</u>	<u>148.996</u>

El movimiento de las provisiones laborales corrientes durante los años 2013, fue como sigue:

	<u>2013</u>
Saldo inicial, enero 1	148.996
Provisiones	473.897
Pagos	(468.183)
Saldo final, diciembre 31	<u>154.710</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

12. BENEFICIOS SOCIALES (Continuación)**No Corrientes**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Provisión por jubilación patronal	10.114	7.609
Provisión por desahucio	<u>50.505</u>	<u>33.910</u>
Total	60.619	41.519

13. CAPITAL SOCIAL**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 800,00 conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

- **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

14. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2013, los aportes para futuro aumento de capital de la Compañía ascienden a US\$ 275.683, realizado por los accionistas desde años anteriores.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****15. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y 2012 como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(1)	228.455	268.454
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	<u>(34.268)</u>	<u>(40.268)</u>
Base imponible		194.187	228.186
(+) Gastos no deducibles		463.245	0
(+) Deducción pago trabajadores con discapacidad		<u>(17.889)</u>	<u>0</u>
Base imponible para impuesto a la renta		639.543	228.186
(-) Impuesto a la renta	(3)	<u>(140.700)</u>	<u>(52.483)</u>
Resultado neto (1-2-3)		<u>53.487</u>	<u>175.703</u>

(3) Anticipo de impuesto a la renta calculado en declaración de impuesto a la renta del periodo 2012

Anticipo U\$ 38.810

Causado U\$ 140.700

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

16. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Ingresos	4.704.333	4.972.746
Total ventas	4.704.333	4.972.746
Total ventas netas	4.704.133	4.972.746

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las notas 9 del presente informe.

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

19. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, no presenta hechos relevantes a mencionar

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 14 de abril del 2014 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar
