

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO S.A.

**INFORME SOBRE LA NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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 EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICLCPAIFRS.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 2014 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como periodo 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 2014, 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 EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

		2014 (US dólares)
Cajas	(b)	800,00
Bancos	(a)	<u>10.584,51</u>
Total		<u>11.384,51</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2014, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguientes cuentas bancarias:

	(US dólares)
Banco del Pichincha cta. cte. 3496904104	2.050,90
Banco de Pacifico cta. cte. 07207212	2.319,85
Banco Proamerica - Produbanco cta. cte. 1062522003	1.213,76
Banco Internacional cta. cte. 1960001953	<u>5.000,00</u>
Subtotal	<u>10.584,51</u>

(b) Al 31 de diciembre del 2014, caja corresponde principalmente a los siguientes valores:

	(US dólares)
Caja chica - Machala	300,00
Caja chica - Guayaquil	300,00
Caja chica - Contecon	<u>200,00</u>
Subtotal	<u>800,00</u>

5. INVERSION TEMPORAL - BANCO INTERNACIONAL

Corresponde a valores debitados por el banco, con el fin de mantener un valor de inversión que al 31 de diciembre del 2014 asciende al valor de US\$ 1.600,00

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

		2014 (US dólares)
Clientes	(a)	259.455,03
Compañías relacionadas	(b)	2.400,00
Anticipos a proveedores	(c)	18.000,00
Anticipos a empleados y jefes de cuadrillas	(d)	8.683,72
Terceros	(e)	1.400,00
Otras cuentas por cobrar	(f)	<u>19.486,67</u>
Total		309.425,42

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****6. CUENTAS POR COBRAR (continuación):**

(a) Al 31 de diciembre del 2014, clientes corresponde a ventas realizadas a créditos, las mismas que en su gran mayoría ya fueron canceladas en los primeros meses del año 2015, a continuación detallamos el listado de cartera de clientes:

	(US dólares)
Comercializadora de banano del sur - Comersur	48.758,61
Chiquita Fresh North América L.L.C.	44.669,07
Asoagribal	41.777,35
Asociación de Pequeños Productores Bananeros El Guabo	15.301,10
Brundicorpi	14.194,03
Exportadora de Banano de El Oro - Exaboro	13.010,98
Isbelni	12.064,24
Inarpi S.A.	11.855,45
Bananas del Ecuador S.A. Banadecsa	10.017,18
Asistenciaport Cia. Ltda.	10.181,82
Truisfruit S.A.	9.230,62
Asociación de pequeños Productores de Tenguel	8.254,55
Falquez Acuña Juan Agustín	8.136,32
Varios clientes menores	<u>12.003,71</u>
Subtotal	<u>259.455,03</u>

(b) Al 31 de diciembre del 2014, el detalle por cobrar a compañías relacionadas es el siguiente:

	(US dólares)
Sr. Juan Santana Carrillo	0,00
Asistenciaport Cia. Ltda.	0,00
Exbanlight Cia. Ltda.	<u>2.400,00</u>
Subtotal	<u>2.400,00</u>

(c) Al 31 de diciembre del 2014, anticipo a proveedores por el valor de US\$ 18.000,00 corresponde a valor entregado a la compañía RISKPRO por concepto de inspección de contenedores, el mismo no entrego factura para legalizar el gasto deducible.

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****6. CUENTAS POR COBRAR (continuación):**

(d) Al 31 de diciembre del 2014, anticipo a empleados y jefes de cuadrillas es el siguiente:

	(US dólares)
Jefes de cuadrillas	
Sr. Nieto	6.855,00
Sr. Carvajal	300,00
Sr. Mario	<u>100,00</u>
Subtotal	7.255,00
Empleados	
Cruz Pezo Geovanny Gregorio	275,00
Balcar Romero Franklin	200,00
Reyes Banchón John	220,00
Arcentales Roldan Marina Vanessa	275,00
Serrano Pérez Hortencia María	180,00
Ocampo Saca Erick	150,00
Romero Almeida Celia María	<u>128,72</u>
Subtotal	1.428,72
Gran Total	<u>8.683,72</u>

(e) Al 31 de diciembre del 2014, el detalle por cobrar a terceros es el siguiente:

	(US dólares)
Vásquez Patricio	500,00
Danilo Uscocovich	<u>900,00</u>
Subtotal	<u>1.400,00</u>

(f) Al 31 de diciembre del 2014, cuenta por cobrar siniestro de contenedor por US\$ 19.686,67 corresponde a reclamo realizado al seguro, el mismo que a la fecha se encuentra pendiente de dictamen final.

7. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u> (US dólares)
Garantía arriendo patio de Guayaquil (c)	4.500,00
Seguros pagados por anticipado (c)	23.083,88
Crédito tributario IVA (a)	29.428,92
Crédito tributario impuesto a la renta (b)	<u>115.720,98</u>
Total	<u>172.733,78</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****7. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS (continuación):**

(a) Al 31 de diciembre del 2014, IVA crédito tributario por US\$29.428,92 corresponde al IVA pagado en la compras correspondientes al mes de diciembre del 2014.

(b) Al 31 de diciembre del 2014, crédito tributario de impuesto a la renta por US\$ 115, 720,98 corresponde a retenciones en la fuente aplicadas a las ventas de la compañía por parte de los clientes.

(c) Al 31 de diciembre del 2014, garantía por arriendo del patio de guayaquil por US\$ 4.500,00 corresponde a valor entregado al arrendador por el concepto antes indicado y seguros pagados por anticipados para cubrir integridad de activos, incendios y responsabilidad civil por el valor de US\$ 23.083,88

8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2014, es el siguiente:

	Saldos Dic. 31,2013	Adiciones 2014		Saldos Dic. 31,2014
			Ajustes	Reclas.	
			(US dólares)		
Maquinarias, equipos e inst.	872.368,00	8.035,75	0	0	880.403,75
Muebles y enseres	25.969,66	0	0	0	25.969,66
Vehículos	1.042.523,29	0	0	0	1.042.523,29
Equipos de computación	10.791,00	3.069,91	0	0	13.860,91
Otras propiedades y equipos	<u>55.964,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>55.964,00</u>
Subtotal	2.007.615,95	11.105,66	0	0	2.018.721,61
(-)Depreciación acumulada	<u>(728.446,70)</u>	<u>(107.326,00)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(835.772,70)</u>
Total	<u>1.279.169,25</u>	<u>(96.220,34)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.182.948,91</u>

9. PROPIEDAD DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	2014 (US dólares)
Plantaciones en producción (El Edén 25,4 Has.)	750.000,00
Total	<u>750.000,00</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Proveedores de bienes, servicios	291.703,38
Otros acreedores	<u>0</u>
Total	<u>291.703,38</u>

Al 31 de diciembre del 2014, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, las mismas que serán canceladas durante los primeros meses del año 2015.

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014, están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Sobregiro contable (Banco de Guayaquil)	88.705,05
Obligaciones bancarias, porción corriente	169.525,41
Obligaciones bancarias, porción no corriente	<u>322.908,48</u>
Total	581.138,94

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones bancarias (porción corriente) están constituidas como sigue:

Banco Guayaquil (Porción corriente)

• Operación pendiente de pago renovado en noviembre/2014	40.000,00
• Operación pendiente de pago diciembre 23 de 2014	<u>100.000,00</u>
SUBTOTAL (a)	<u>140.000,00</u>

Banco Internacional (Porción corriente)

• Operación No. 837481, monto de U\$ 35.000 fecha de vencimiento agosto 20 del 2014. (b)	<u>29.525,41</u>
--	------------------

Total obligaciones bancarias (porción corriente) (a+b) 169.525,41

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****11. OBLIGACIONES BANCARIAS (Continuación):**

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones bancarias (porción no corriente) están constituidas como sigue:

<u>Banco del Pichincha (Porción no corriente)</u>	
• Operación pendiente de pago	3.135
• Operación pendiente de pago	273.270
• Auto Fácil 1	4.821
• Auto Fácil 2	<u>13.081</u>
SUBTOTAL (a)	<u>294.307</u>
<u>CFC (Porción no corriente)</u>	
• Operación pendiente de pago (b)	<u>28.601</u>
Total obligaciones bancarias(porción no corriente) (a+b)	<u>322.908</u>

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Impuesto a la renta 2014	39.594,16
Iva cobrado y retenciones en la fuente e Iva (dic.2014)	46.780,94
Iva pendiente por ventas noviembre/2014	30.000,00
Iva año 2013 incluida provisión de multas	<u>125.263,02</u>
Total	<u>241.638,12</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****13. BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

Corrientes

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Participación trabajadores	21.094,36
Décimo tercer	9.510,62
Décimo cuarto sueldo	42.187,96
Vacaciones	31.136,53
Jubilación Patronal	2.506,12
Sueldos por pagar	16.594,28
Varios	2.774,33
IESS	<u>21.423,00</u>
Total	<u>147.227,20</u>

No Corrientes

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Provisión por jubilación patronal	7.608,32
Provisión por desahucio	<u>33.910,43</u>
Total	41.518,75

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Asistenciaport Cia. Ltda.	242.683,78
Sr. Juan Santana Carrillo – Aportes	<u>164.585,13</u>
Total	<u>407.268,91</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

15. CAPITAL SOCIAL**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2014, 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

16. 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 2014 como sigue:

		<u>2014</u> (US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(1)	140.629,06
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	<u>(21.094,36)</u>
Base imponible		119.534,70
(-) Anticipo determinado en 2013 (mayor)	(3)	<u>(39.594,16)</u>
Resultado neto (1-2-3)		<u>79.940,54</u>

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

17. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u> (US dólares)
Servicios facturados	4.685.174,19
Otros ingresos	<u>17.174,41</u>
Total ventas	4.702.348,60

18. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u> (US dólares)
Sueldos y salarios	1.033.384,03
IESS	204.227,11
Beneficios Sociales	224.956,64
Materiales de embarque, servicios de cuadrilla y otros	1.508.964,72
Gastos contenedores	211.703,43
Mantenimientos de equipos y maquinarias	782.240,07
Tomas reefer, tramos, energía eléctrica y arriendo	151.655,22
Otros costos y gastos	162.879,62
Depreciaciones y amortizaciones	132.773,46
Alimentación	79.328,60
Interés bancario y otros	<u>69.606,64</u>
Total ventas	4.561.719,54

OROESTIBA S.A. ESTIBADORES DE EL ORO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las notas 6 y 14 del presente informe.

20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

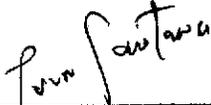
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

21. HECHOS RELEVANTES

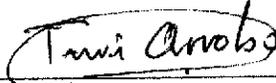
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar

22. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 24 de abril del 2015 (fecha del informe de elaboración de estados financieros), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar



Ing. Juan Santana C.
Gerente General



Ing. Tania Arrobo
Contadora
