

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1.- OPERACIONES

ODATEX CIA. LTDA., se constituyo en la República del Ecuador, el 27 de Mayo de 1993, con el objeto social principal es la prestación de servicios de asistencia administrativa, gerencial, contable y técnica en el área empresarial, prestación de servicios de asesoría en trámites de importación y exportación de todo tipo de bienes muebles e inmuebles y para el cumplimiento de su objeto social podrá realizar todo tipo de actos y contratos civiles, laborales y mercantiles, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas.

En el ejercicio económico 2017, la compañía se ha dedicado exclusivamente a su objeto social principal que es la prestación de servicios de asistencia administrativa, gerencial, contable y técnica en el área empresarial.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

función de los años de vida útil estimada. (Ver Nota 7).

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran en los resultados del periodo en que se producen.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor nominal de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 8.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades.- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Este año la compañía presentó pérdida. Se revela en la Nota 10.

Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2010 la tasa fue el 25%, en el año 2011 la tasa es del 24%, en el año 2012 la tasa es del 23% y a partir del año 2013 es del 22%. Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Se revela en la Nota 11.

Impuesto a la Renta Diferido.- El Impuesto a la Renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Impuestos diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puede utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

A diciembre 2017, se presentan activos por impuestos diferidos por amortización de pérdidas de años anteriores.

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Provisión para Jubilación Patronal.- El código de Trabajo del Ecuador establece la *obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa.*

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFS, determinados por profesionales independientes.

Provisión para Desahucio.- El Código de Trabajo del Ecuador, en su artículo 185 establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador *bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.*

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFS, determinados por profesionales independientes.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente mínimo el 50% del capital social.

Esta reserva legal no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue.

Costos y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

Compensación de Saldos y Transacciones.- Como norma general, no se compensan activos y pasivos, tampoco ingresos y gastos.

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 201

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 3.- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con periodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	VARIACION PORCENTUAL
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.97
2016	1.10
2017	-0.20

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16	01-dic-16
BANCOS	1,380.00	69,614.15	10,790.53
TOTAL	1,380.00	69,614.15	10,790.53

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16	01-dic-16
COMPAÑÍAS RELACIONADAS (1)	127,900.00	67,830.65	224,574.23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,062.59	6,309.27	1,464.30
TOTAL	135,962.59	74,139.92	226,038.53

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

- (1) Corresponde al saldo por cobrarle a las compañías relacionadas Tow To Top S.A. y Fibratint S.A., a quienes se les factura el servicio de administración y consultoría. Las cuentas por cobrar a las compañías relacionadas, están registradas a valor nominal, no generan intereses y no tienen vencimientos establecidos.

No se ha constituido provisión para cuentas incobrables, por considerarlo innecesario.

NOTA 6.- INVENTARIOS

La empresa Odatex Cía. Ltda. No tiene inventarios.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta propiedades, planta y equipo en el año 2017, es como sigue:

	NIIFS SALDO AL 31-12- 2016	ADICIONES	NIIFS SALDO AL 31-12- 2017
EQUIPO COMPUTACION SOFT	45,262.31	-45,262.31	0.00
OBRAS EN PROCESO(TAMBILLO)	11,192.44	887.57	12,080.01
SUBTOTAL	56,454.75	-44,374.74	12,080.01
DEPRECIACION ACUMULADA	-44,927.25	43,719.22	-1,208.03
TOTAL	\$ 11,527.50	\$ 655.52	\$ 10,871.98

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
PROVEEDORES	7,186.10	120.09	11,534.60
IMPUESTOS	483.35	4,851.53	4,563.33
IESS POR PAGAR	3,297.70	4,318.50	6,702.86
TOTAL...	10,967.15	9,290.12	22,800.79

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los pasivos acumulados, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
BENEFICIOS SOCIALES	3,254.50	4,021.62	5,192.46
PARTICIPACION TRABAJADORES	3,888.27	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00	0.00
TOTAL...	7,142.77	4,021.62	5,192.46

NOTA 10.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación trabajadores, es como sigue:

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	25,921.82	-81,838.83	-16,206.33
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	3,888.27	0.00	-2,430.95

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 hasta el año 2010, la tarifa para el impuesto a la renta se estableció en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En el año 2017 la tasa para el impuesto a la renta es del 22%.

Desde el año 2010, el impuesto a la renta es el mayor valor entre impuesto causado y el anticipo del año.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2017, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	25,921.82	-81,838.83	-16,206.33
MENOS			
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,888.27	0.00	0.00
AMORTIZACION DE PERDIDAS	5,508.39		
MAS			
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,424.43	4,731.55	0.00
BASE IMPONIBLE	17,949.59	-77,107.28	-16,206.33
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-23% Y 24%	3,948.91	0.00	0.00
ANTICIPO CALCULADO	3,183.01	3,440.00	3,452.60
IMPUESTO A LA RENTA (EL MAYOR)	3,948.91	3,440.00	3,452.60
MENOS			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	3,440.00	3,452.60
RETENCIONES EN LA FUENTE	9,332.34	7,864.00	7,732.00
CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	4,096.60	12,384.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR O (CREDITO TRIBUTARIO)	-9,480.03	-16,808.00	-4,279.40

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 12.- PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Provisión para jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS. Los valores registrados corresponden a cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFS, determinados por profesionales independientes.

Provisión para desahucio.- El código de Trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFS, determinados por profesionales independientes.

El movimiento de la provisión para jubilación y desahucio, durante el ejercicio económico 2017, es como sigue:

	SALDO FINAL 2016	PROVISION DEL AÑO	AJUSTES 2017	SALIDA PERSONAL 2017	SALDO FINAL 2017
JUBILACION PATRONAL	195,215.95	22,144.00	76,991.90	0.00	140,368.05
DESAHUCIO	81,390.36	4,987.24	55,526.15	187.50	30,663.95
TOTAL...	276,606.31	27,131.24	132,518.05	187.50	171,032.00

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

Desde el 31 de diciembre del 2007, el capital social suscrito y pagado de ODATEX CIA.LTDA., está constituido por 8.000 acciones de U.S.\$1,00 cada una, legalizado mediante la escritura de aumento de capital y reforma del estatuto social de la compañía.

ODATEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 14.- RESERVA DE CAPITAL

Representan los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas de la corrección monetaria de años anteriores.

El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo pero puede ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede absorber perdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 15.- SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFS, son los siguientes:

	AL 31 -DIC-2017		AL 31 -DIC-2016	
	VENTAS	GASTOS	VENTAS	GASTOS
SERVICIO DE ADMINISTRACION Y CONSULTORIA	211,853.09	279,662.16	408,968.34	523,873.23
TOTAL	<u>211,853.09</u>	<u>279,662.16</u>	<u>408,968.34</u>	<u>523,873.23</u>

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.


THOMAS LEPOUTRE WATTEL

Gerente General


FANNY MEDRANDA MEZA

Contadora