

ODORISIO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La compañía fue constituida en noviembre de 1992, en la ciudad de Guayaquil, con el nombre de ODORISIO S.A., el objeto principal es dedicarse a la construcción de calles y carreteras, a la fecha cuenta con un capital suscrito y pagado de \$ 4.000,00 dividido en 4000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

Sus operaciones se manejan desde la oficina en el Km 3 de la vía Babahoyo- Guayaquil, de la Parroquia Camilo Ponce Enrique de la Ciudad de Babahoyo.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES
(Continuación)

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: 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.

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; 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.

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

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la

actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Efectivo y equivalente de efectivo -

Incluye depósitos en bancos locales el efectivo disponible.

Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, activos y pasivos financieros a su costo amortizado, y activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro de valor. Al 31 de diciembre del 2013, la compañía solo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar y pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en que el activo es adquirido entregado por la compañía.

Documentos y cuentas por cobrar -

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía.

Las cuentas por cobrar son importe debidos por clientes de ventas por bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activo corriente en el estado de situación financiera.

Los deudores comerciales se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, reconociendo un resultado financiero por el periodo que media entre su reconocimiento y la valoración posterior, es decir su costo amortizado. Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada periodo.

Las pérdidas por deterioro relativa a crédito dudoso se registran en el estado de resultados integral en el periodo que se producen.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para suministros y materiales, repuestos y otros utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de ventas variables.

Los productos obsoletos son reconocidos a su valor neto de realización.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

Las obras públicas en proceso se presentan al costo estimado utilizado en el avance de la obra de acuerdo al contrato.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce ingresos por servicios de obras civiles.

Intereses pagados.

Están registrados bajo el método del devengado.

Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalente de efectivo se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Caja	14.000,00
Banco Pichincha	150,88
Banco Pichincha	275,44
Internacional	714.940,11
Pichincha (exterior)	231,92
Pacifico	111.722,80

Total Caja-Bancos	841.321,15

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de Cuentas por cobrar se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Cliente locales privados	1.665,00
Cientes locales públicos	796.145,57

Sub-Total Cuentas por Cobrar	797.810,57
(-)Provisión cuentas incobrables	(9.269,99)

Total Cuentas por cobrar	788.540,58

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los saldos de Inventarios se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Bodega principal	515.437,38

Total Inventarios	515.437,38

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de Otras cuentas por cobrar conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Anticipo proveedores	401.919,70
Prest y Anticipo Equipo caminero	13.000,00
Presta y Anticipo Administración	8.850,00

Sub-Total Otras Cuentas x Cobrar	423.769,70
Washington Arregui Dávila	338.056,25
Paul Arregui Morejón	10.459,20
Prestamos Accionistas	182.297,67
COCIVIALES S.A.	211.374,98
FRONTESA S.A.	667.302,90

Sub-Total Otras Cuentas x Cobrar	1.409.491,00

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.833.260,70

NOTA 7.- OBRAS PUBLICAS EN PROCESO MINISTERIO OBRAS PUBLICAS

Los saldos de Obras Publicas en Proceso conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Min-Bolívar Vía Chimbo Cristal	508.617,50
Reh. Asf. Catazacón – Las Juntas - Moraspungo	103.000,00

Total CIAS Relacionadas	611.617,50

NOTAS 8.- GASTOS ANTICIPADOS

Los saldos de Gastos Anticipados conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Seguros pagados x anticipados	117.417,05

Total seguros pagados x anticipados	117.417,05

NOTAS 9.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los saldos de Activo x Impuesto corriente conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Ret Fte Anticipo Impto. A la renta 1%	141.956,08
Ret Fte 5%	24.711,96
Otras retenciones	12.773,30

Sub-Total Activo x Impto. Corriente	179.441,34
Crédito Tributario IVA	461.207,07

Total Activo x Impto. Corriente	640.648,41

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

Los saldos de Activos Fijos conformados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Propiedad, planta y equipo	10.116.825,49
(-) Depreciación Acumulada	(5.956.615,52)

Total Activos Fijos	4.160.209,97

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2012	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	Aplicación NEC 17	
				% sobre costo	Saldo cortado al 30.Dic.2013
Terrenos	366.983,24	31.260,00	-	0%	398.243,24
Edificios	54.956,59	-	54.956,59	5%	-
Muebles y Enseres	205.737,40	1.321,95	-	10%	207.059,35
Maquinaria, Equipo	4.355.894,74	1.039.855,64	177.347,70	10%	5.218.402,68
Vehículos	3.969.565,67	236.797,73	-	20%	4.206.363,40
Equipos de Computación	80.458,82	6.298,00	-	33%	86.756,82
Obras en proceso	506.844,92	-	506.844,92	-	-
	9.540.441,38	1.315.533,32	- 739.149,21		10.116.825,49
Depreciación Acumulad	- 5.674.986,90	513.932,91	- 232.304,29	-	5.956.615,52
Total Activo Neto	3.865.454,48	801.600,41	- 506.844,92		4.160.209,97

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de Ctas y Doc. Por pagar al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Documentos por pagar	475.009,07
Total Ctas y Doc. Por pagar	475.009,07

NOTA 12.- PROVEEDORES

Los saldos de Proveedores al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Proveedores	1.313.831,73
Total Proveedores	1.313.831,73

NOTA 13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los saldos de Obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Retenciones Impto. A la renta	10.007,70
Retenciones IVA	17.094,56
Total Obligaciones Tributarias	27.102,26

NOTA 14.- OBLIGACIONES SOCIALES E IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de Obligaciones sociales al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Imp. A la Renta por Pagar del Ejercicio	101.644,94
Con el I.E.S.S.	14.001,52
Por Beneficios de Ley a Empleados	22.848,93
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	18.285,24
Total Obligaciones sociales e Impuestos Corrientes	156.780,63

NOTA 15.- ANTICIPOS X CONTRATOS Y OTROS

Los saldos de Anticipos x contratos y otros al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Gob. Autónomo desc. Prov. Bolívar	1.881.035,43
Gob. Autónomo desc. Prov. Cotopaxi	962.081,36
Otros Municipios	286.872,12
Total Anticipos x Contratos y Otros	3.129.988,91

NOTA 16.- DOCUMENTOS X PAGAR L/P

Los saldos de Doc. Por pagar L/P al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Obligaciones bancarias L/P	385.805,29
----------------------------	------------

Total Doc. Por pagar L/P

385.805,29

NOTA 17.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos a otros pasivos no corrientes al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Prov. Acum. Jubilación Patronal 35.693,82
Prov. x Desahucio 7.084,23

Total Otros Pasivos no corrientes (Prov. Por Benef. A Empleados) 42.778,05

NOTA 18.- CAPITAL

Los saldos de la cuenta Capital al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Cedula o RUC	Nombres y Apellidos	Valor	% participación
0200448041	Abel Arregui Dávila	2.040,00	51
0201479375	Edwin Arregui Morejón	200,00	5
1204380792	Washington Arregui Romero	880,00	22
1204380180	Sandra Arregui Romero	880,00	22
	Suman.....	4.000,00	100

NOTA 19.- RESERVAS

Los saldos de la cuenta Reservas al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Reserva de Capital 1.521.074,31
Superávit Revaluación de Activos 206.104,00

Total Reservas 1.727.178,31

NOTA 20.- APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los saldos de la cuenta aportes a futuras capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Aporte a Futuras Capitalizaciones 1.502.683,84

Total Aportes a futuras capitalizaciones 1.502.683,84

NOTA 21.- RESULTADOS

Los saldos de la cuenta de resultados al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Reserva Legal 2.000,00
Utilidades Acumuladas 621.311,07
Resultado Acum. Por adopción x 1era vez NIIF 125.779,00

Total Resultados

749.090,07

NOTA 22.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Los saldos de la cuenta utilidad del ejercicio al 31 de Diciembre del 2013 de cada año respectivamente así como sigue:

Utilidad del ejercicio

3.687,28

Total Utilidad del ejercicio

3.687,28

SITUACION FISCAL

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas.

Base de cálculo del anticipo mínimo de Impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta sea menor que el anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

EVENTOS SUBSECUENTES.

A la fecha de la emisión de este informe (28 de marzo del 2014) no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.