SLEM
Security, Logistics, Environment & Management

SLEM S. A.

RUC 0992328029001 Expediente No. 113868

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La sociedad SLEM S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el día 19 de Noviembre de 2003.

La directiva de la compañía la conforman los señores: Diego Mantilla Jaramillo (gerente general y accionista mayoritario), Adriana Zambrano Armendariz (accionista minoritario), Raul Granja Samaniego (accionista minoritario), José Serrano Jara naval químico (accionista minoritario).

La empresa está domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en la avenida Carlos J. Arosemena km 2.5 S/N, Condominio La Línea Oficina 1 A . El número de Expediente registrado en la Superintendencia de Compañías No. 113868-2003.

Se establece que la existencia jurídica y su plazo social concluyen el 19 de Noviembre de 2053.

La empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de ciento veinte mil ochocientos dólares 00/100 americanos ($ 120.800,00); producto de un aumento del capital social debidamente protocolarizado en este periodo, con el aprovechamiento de las utilidades del ejercicio económico 2013. Las cuales se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Cédula/RUC/	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Anteriores Acciones	Capital Suscrito Anterior	%	Nuevas Acciones	%	Capital Suscrito Actual
1702996990	MANTILLA JARAMILLO DIEGO	ECUATORIANA	720,00	720,00	90%	120.720	99,93%	$ 108.720,00
1703036333	SAMANIEGO GRANJA RAUL	ECUATORIANA	40	40,00	5%	40	0,03%	$ 6.040,00
1702599901	SERRANO JARA JOSE	ECUATORIANA	40	40,00	5%	40	0,03%	$ 6.040,00
	totales		800	800,00	1	120800	100,00%	$ 120.800,00

Cada acción nominativa ordinaria e indivisible de un dólar de los Estados Unidos de América da derecho a un voto en las Juntas Generales. Las resoluciones en la Junta General se tomaran por mayoría de votos de los socios presentes. Del Presidente.- Designado por la Junta General, durara cinco años en su cargo y podrá ser reelegido indefinidamente; presidirá las juntas, en caso de ausencia temporal o definitiva será reemplazado por el Gerente. Del Gerente.- Es la autoridad ejecutiva, elegido por la Junta General, durara cinco años en su cargo de administrar los negocios de la compañía. Ambos tienen la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía. Está en proceso el aumento de Capital suscrito, aumento de Capital Autorizado y modificación del objeto social.

Leyes que regulan la actividad de la compañía

Las leyes y reglamentos y normas a los cuales se rige esta sociedad de responsabilidad limitada son: Ley de Compañías; Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; Código de Trabajo; Ley Orgánica de Aduanas; Ley General de Seguridad Social; Código Civil; Código de la Producción, y los respectivos reglamentos y resoluciones.

Objeto Social de la compañía.

- Elaboración de planos ambiental y manejo de proyectos ambientales.
- Actividades de asesoramiento empresarial
- Diseño de gestión y desarrollo de proyectos

Los estados financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, así como los resultados de las operaciones, de los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la compañía en el periodo que finalizó el 31 de diciembre de 2014.

Los presentes estados financieros elaborados bajo Normas NIIF pymes han sido aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 31 de Marzo de 2015:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultado Integral.
3. Estado de Flujos de Efectivo y,
4. Estado de Cambios en el Patrimonio.

Incluye también:

•Notas a los Estados Financieros.

- Informe de gerente.
- Informe de comisario.
- Acta de la Junta General que aprobó los estados financieros.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico.

2.1. De la de presentación

Los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el plazo máximo de 60 días contados a partir del treinta y uno de diciembre de cada año, día que se fija como fecha para el cierre del ejercicio económico anual, el gerente presentara: el Estado de Posición Financiera; Estado de Resultado Integral; Estado de Flujo de Efectivo; Estado de Cambio en el Patrimonio y las respectivas Notas Explicativas, que estarán a disposición de los socios con no menos de quince días de anticipación a la fecha de la Junta General.

La nota de políticas contables deberá incluir la revelación de políticas contables para todos los rubros cuya acumulación para los periodos que se presentan haya sido importante o cuyos saldos, en cualquiera de los dos periodos, sean significativos dentro del rubro, y dentro de los estados financieros tomados en su conjunto.

Las notas deben además revelar:

a) Nota de operaciones, donde se cubren los requerimientos de la NIC 1 como la naturaleza de sus operaciones y sus principales actividades; el domicilio legal, incluyendo el correspondiente a sus áreas de operación o localización de facilidades; su forma legal.
b) Nota de políticas contables.
c) Notas de desagregación de la composición de rubros presentados en el Balance, incluyendo la información requerida por cada NIIF PYMES.
d) Notas sobre otra información financiera no expuesta en el cuerpo de los estados financieros, como descripción de las cuentas patrimoniales, situación tributaria, contingencias y riesgos financieros

2.2 Periodo cubierto

Comprende los periodos comparativos 2013 (año adopción NIIF) y el último periodo de presentación año 2014 al 31 de Diciembre.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros de SLEM S. A son presentados en dólares estadounidenses que es la moneda funcional donde opera la compañía.

2.4 Propiedades, plantas y equipos

Los elementos de propiedad, plantas y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y menos el deterioro de valor.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la empresa y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal. NO se hará ningún cambio en los porcentajes de depreciación, dado que cualquier modificación provocaría un esfuerzo desproporcionado a la compañía. Excepto con inmuebles pero que por ahora la compañía no es propietaria de ningún inmueble, ni contrato de leasing financiero.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes

Categoria	Rango(%)	V/Residual
Edificios	5% anual	X
Instalaciones	8% a 10% anual	X
Muebles y Enseres	8% a 10% anual	X
Maquinaria y Equipo	8% a 10% anual	X
Equipo de Computo y software	30% a 33% anual	X
Vehiculos	15% a 20% anual	✓

El valor residual se revisa y ajusta si es necesario, en cada cierre de balance.

La entidad evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable. Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

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

2.5 Activos Intangibles, Programas informáticos

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

2.6 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados (gastos).

2.7 Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los intereses de los préstamos se reconocen en el Estado de Resultados cuando se pagan. No es política de SLEM S. A. calcular intereses en las cuentas por cobrar.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (empleados, anticipos proveedores, consultores)

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

2.8 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, también involucra los sobregiros bancarios.

Comprende las actividades de operación; actividades de inversión; y las actividades de financiamiento.

2.9 Capital social

El capital social está representado por acciones de valor nominal. Los aumentos capital se harán de acuerdo a lo que estipula la normativa societaria en la Ley de Compañías.

2.10 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

Se reconocen impuestos diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, y en el caso de impuestos a la utilidad, por las pérdidas fiscales por amortiza.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El Impuesto a la Renta causado en el ejercicio, se calcula conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivos (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos diferidos se reconoce en los resultados del período en que se aprueban dichos cambios.

Nuestra legislación tributaria admite la conciliación para efectos de determinar el impuesto del ejercicio corriente ajustando + o – que no son reconocidos por la Administración Tributaria. Por lo que los partidas no reconocidas ahora, serán tributables + o - a futuro, de acuerdo evaluaciones del nivel de probabilidad de pago o recuperación. La tasa de Impuesto a la Renta es señalada vía Reglamento, para que las entidades realicen los cálculos correspondientes.

El impuesto corriente está calculado sobre la ganancia fiscal del periodo a informar y declarar.

2.11 Beneficios a los empleados

Remuneraciones Anuales (Vacaciones; Decimo Tercer Sueldo; Decimo Cuarto Sueldo; Utilidades).

La entidad reconoce los gastos por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo.

Estos beneficios corresponden a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según los contratos de trabajo amparados en el Código de Trabajo. Este beneficio es provisionado a su valor nominal al 30 de cada mes, hasta la fecha que se determine el pago. Cualquier diferencia es ajustada contra resultados.

2.12 Indemnizaciones por años de servicio

La entidad constituye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal, para sus trabajadores en base a lo estipulado en el Código de Trabajo.

Dicha obligación es registrada por los informes emitidos por los cálculos actuariales.

2.13 Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

2.14 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de SLEM S. A.

La contabilidad reconoce como ingreso, el servicio facturado al cliente con quien se firma el contrato al término de la ejecución del informe del proyecto o por avances de acuerdo a las clausulas convenidas. La contrapartida para estos ingresos es la Cuenta por Cobrar Cliente, que se mantiene hasta la realización del cobro.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, y antes del Impuesto al Valor Agregado.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

2.15 Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos operativos son aquellos en los cuales el arrendador retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado. Los pagos de arrendamientos operacionales son reconocidos como gastos en el estado de resultados durante la vigencia del contrato. La compañía paga en los primeros días del mes la factura que el Arrendador ha emitido por el arrendamiento según los acuerdos estipulados en el contrato celebrado.

2.16 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

2.17 Dividendos

De acuerdo al artículo 208 y 209 de la Ley de Compañías, la distribución de las utilidades al accionista se hará en proporción al valor pagado de las acciones. Entre los accionistas sólo podrá repartirse el resultante del beneficio líquido y percibido del balance anual. No podrá pagárseles intereses. En virtud de la obligación legal a la que se encuentra sujeta la Compañía, en el Pasivo Corriente se registra el monto reconocido al accionista por el dividendo que le corresponda.

2.18 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

2.19 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de SLEM S. A. se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por la Junta General de los accionistas.

2.20 Contingencias

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todas las situaciones. En caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los saldos en cuenta corriente de los bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses. En el balance de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

El efectivo y equivalentes al efectivo, está conformado como sigue:

(aquí el cuadro)

Corresponde al saldo de las Cajas $0,00, y el saldo en libros de las cuentas corrientes abiertas en los bancos: Banco de Guayaquil y Banco Pichincha. Al 31 de diciembre de 2014.

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Conformado por las siguientes cuentas: pendiente reemplazar el cuadro

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Documentos y Cuentas por Cobrar	**10.482,52**	**5.485,93**
a) Clientes Locales	9.508,03	3.920,02
b) Empleados	1.030,37	1.565,91
c) Provision Cuentas Incobrables	-55,88	0,00

Al 31 de Diciembre de 2014, en las Cuentas por Cobrar el saldo de $9.508,03 pertenece a una factura comercial por los servicios proporcionados al cliente FLOPEC en Agosto de 2013 (no va a ser recuperada, por asuntos administrativos en esa empresa), mas un saldo a cobrar por los servicios facturados a SETEMAR.

NOTA 5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La empresa para propósitos de los proyectos entrega anticipos de honorarios y valores a los funcionarios de SLEM S A. a cargo del proyecto. Los mismos que se liquidan al finalizar las actividades contra la presentación de la factura o Liquidación por Reembolso de Gastos.

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Servicios y Otros pagos Anticipados	**28.365,44**	**29.770,58**
a) Anticipos a Proveedores	16.807,40	19.591,70
b) Otros Anticipos entregados	11.558,04	10.178,88

Hay una cuenta pendiente del 2013 con el consultor Luis Rosero por $ 5.000,00. La gerencia no ha tomado acciones de cobro.

NOTA 6 IMPUESTOS CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a los saldos de los impuestos del periodo 12-2014 que serán declarados en Enero de 2015 por IVA, y lo concerniente a la Renta en la respectiva declaración a liquidarse en el Formulario 101 Sociedades.

Administracion Tributaria	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Otros Activos por Impuestos Corrientes	**28.414,20**	**95.832,49**
a) Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	16.987,86	76.572,59
b) Credito Tributario a favor de la empresa (IR)	11.426,34	19.259,90
Pasivos por Impuestos Corrientes	**4.877,13**	**69.845,65**
a) IVA Cobrado	660,00	64.706,12
b) Retenciones de IVA	2.450,03	2.784,96
c) Retenciones de Renta	1.767,10	2.354,57

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La composición por clase de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Saldo Actual 2013			Adiciones	Reclasificaciones		Bajas		Totalmente Depreciado		Gasto Dep.	Saldo Actual 2014		Activo
Descripcion	Costo	Dep.Acum 2013	Residual 10%	Costo	Costo	Deprec	Costo	Deprec	Costo	Deprec	2014	Costo	Dep.Acum	Neto
Vehiculos	45.938,75	-25.689,06	0,00	28.169,64			-20.973,21	9.752,54			-8.665,56	53.135,18	-24.602,08	**28.533,10**
Muebles y Enseres	16.359,16	-3.540,68	0,00	242,97							-1.687,64	16.602,13	-5.228,32	**11.373,81**
Eq. de Computacion	24.193,90	-14.532,30	0,00	1.939,00	0,00	0,00					-6.775,08	26.132,90	-21.307,38	**4.825,52**
Maquinas y Eq. Oficina	32.905,33	-2.902,98	0,00	45.573,27	0,00	0,00					-3.377,89	78.478,60	-6.280,87	**72.197,73**
TOTALES	119.397,14	-46.665,02	0,00	75.924,88	0,00	0,00	-20.973,21	9.752,54	0,00	0,00	-20.506,17	174.348,81	-57.418,65	116.930,16

En este periodo 2014, se incorporaron a los Activos Fijos una compra mayúscula realizada al accionista en Diciembre, transacción correspondiente al aumento de capital en este mismo periodo, que se hizo a partir de la reinversión de utilidades del ejercicio 2013.

Fue contratado un perito para que haga el avalúo de los bienes adquiridos.

Respecto de la medición del deterioro de los vehículos. El importe en libros de este rubro fue contrastado con el avalúo de la página del SRI. Como se aprecia, no se requiere contabilizar deterioro.

SLEM S. A.

ANALISIS DE DETERIORO DE VALOR
Partida VEHICULOS
Fecha de Corte al 31 de Diciembre de 2014
Vida util: 5 años
Valor Residual: 10% de su costo de adquisicion

Item	Descripcion	Placa	Adquisicion	Costo Adquisicion	Depreciacion Acumulada	Neto en Libros	Avaluo SRI
1	Camioneta blanco CHEVROLET LUV D MAX	GRW8928	04-feb-10	$ 24.745,54	22.270,99	2.474,55	2.771,50
2	Jeep Grand Vitara SZ NEXT 2014 plomo Chevrolet	GSM3497	31-jul-14	$ 26.776,79	2.008,26	24.768,53	29.990,00

Informacion tomada de la base de datos, consulta de matriculacion vehicular del Servicio de Rentas Internas
https://declaraciones.sri.gov.ec/mat-vehicular
Fecha de revision 15/01/2015

NOTA 8 IMPUESTO A LA GANANCIA

El gasto por impuesto corriente a la ganancia se compone como sigue:

DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA GANANCIA	2014 US$	2013 US$
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO	104,767.82	241,974.33
(-) 15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES ANEXO	15,715.17	36,296.15
(-) INGRESOS EXENTOS 5% Gastos no Deducibles	0.00	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES Anexo	38,479.93	79,599.75
UTILIDAD GRAVABLE	**127,532.57**	**285,277.93**
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO:	**28,057.17**	**50,761.14**

La tasa impositiva para el periodo 2014 es del 22%, se mantiene, de acuerdo a la Ley de Regimen Tributario Interno, al cierre del ejercicio.

No existes impuestos diferidos, pues no hay diferencias temporarias, debido a que los gastos no deducibles se convierten en diferencias permanentes.

NOTA 9 ARRENDAMIENTO OPERACIONAL

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Gasto de Arriendo Operativo	**6.717,29**	**8.990,37**
a) Arriendo de Oficina	6.717,29	8.990,37

A diferencia del año 2013 por el alquiler de una segunda oficina necesaria para el desarrollo de los trabajos por el personal contratado en el proyecto que concluyo el mismo año 2013, en el año 2014 se ha pagado arriendo de la oficina principal en el edificio La Linea. El pago mensual por $ 525.30 mas alícuota promedio de $ 80.00.

La compañía ha pagado una garantía de Arriendo por $ 1.050,60 registrada en Otros Activos.

NOTA 10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones que la compañía ha contraído con instituciones financieras comprenden las siguientes:

	Vencimient	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Obligaciones con Instituciones Financieras		**35.741,66**	**69.549,88**
a) Banco de Guayaquil		**29.424,73**	**31.810,60**
OP. 162865 $ 2,402,59 Corto Plazo		2.402,59	15.905,30
OP. 152753 $ 19,875,94 Corto Plazo	05/04/2016	27.022,14	15.905,30
OP. 152753 $ 7,146,28 Largo Plazo			
b) Banco Amazonas OP. 0500264395	05/01/2015	**0,00**	**8.463,66**
c) Banco Pichincha **		**6.316,93**	**29.275,62**
OP. 1968454-00 $ 5,115,89 Corto Plazo	19/06/2015	5.115,89	14.500,00
OP. 1854994-00 $ 1,201,04 Corto Plazo	14/01/2015	1.201,04	14.775,62

En el Balance se aprecia los montos de los préstamos clasificados en el Pasivo Corriente y en el Pasivo no Corriente.

En Septiembre del periodo 2014, la entidad adquirió un préstamo por $30.000,00 Op.#152753, el cual tiene vencimiento 05/04/2016, con cuotas mensuales de $ 1.828,56, su propósito para atender gastos de los proyectos en curso.

NOTA 11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Ingresos de las Actividades Ordinarias	**571.537,05**	**804.901,16**
a) Proyectos e inspecciones	566.573,40	803.059,43
b) Otros ingresos de actividades ordinarias	4.963,65	1.841,73

A continuación un resumen de los contratos ejecutados por SLEM en el periodo 2014:

SLEM
Security, Logistics, Environment & Management

Cliente	Astilleros Navales Ecuatorianos
Objeto	Contrato Adminstrativo No. C-032-2014 Servicio de consultoria para la elaboracion de la ingenieria conceptual, basica y de detalle para el diseño de 1 boya de amarre de 40,000 DWT
Fecha	22 de Marzo de 2014
Plazo	40 dias
Valor	$ 99.750,00 mas IVA
Pago	30% Aprob contrato; 30% aprob informe; 30% aprob informe; 10% acta entrega final
Observacione:	finalizado

****

Cliente	ACCIONA S. A.
Objeto	Trabajos de campo (batimetria, geofisica con perfilador, geofisica con sonar, topografia y toma de muestras) en la zona de Engabao
Fecha	08 de Mayo de 2014
Plazo	2 meses
Valor	$ 136.050,14 mas IVA
Pago	35% anticipo y el saldo contra entrega de informe
Observacione:	finalizado

****

Cliente	Oleoducto de Crudos Pesados (OCP) Ecuador S.A.
Objeto	Batimetria y monitoreo de potenciales catodicos de las tuberias submarinas
Fecha	Julio de 2014
Plazo	4 meses
Valor	$ 93.350,00 mas IVA
Pago	Contra entrega de informe
Observacione:	finalizado

****

Cliente	Oleoducto de Crudos Pesados (OCP) Ecuador S.A.
Objeto	Coordenadas de la posicion actual de las anclas de las 2 monoboyas, SPM Charlie y SPM Papa
Fecha	Diciembre de 2014
Plazo	4 meses
Valor	$ 22.690,00 mas IVA
Pago	Contra entrega de informes
Observacione:	en ejecucion

****

Cliente	Secretaria Tecnica del Mar
Objeto	Consultoria especializada para la actualizacion de los trabajos requeridos para el proyecto de delimitacion de los espacios marinos, acorde con la nueva convencion del mar
Fecha	Diciembre de 2014
Plazo	3 meses
Valor	$ 55.000,00 mas IVA
Pago	30% Aprob contrato; 30% aprob informe; 30% aprob informe; 10% acta entrega final
Observacione:	finalizado

****

Cliente	Suinba, Superintendencia del Terminal Petrolero de Balao
Objeto	Para la ejecucion del trabajo de planificacion integrada de maniobras de amarre, carga, y reversion en e l terminal maritimo de Esmeraldas
Fecha	Abril de 2014
Plazo	1 mes
Valor	$ 34.750,55 mas IVA
Pago	50% anticipo y 50% contra entrega final de informe
Observacione:	finalizado

NOTA 12 COSTOS Y GASTOS DE LAS OPERACIONES

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Costos y Gastos de las Operaciones	**473.276,80**	**553.771,99**
a) Costos de los Proyectos	230.610,12	335.143,41
b) Gastos Administrativos	242.666,68	218.628,58

Los costos de los proyectos incluyen las remuneraciones, honorarios, materiales, seguros, gastos de viaje, hospedaje y alimentación, y otros incurridos hasta la culminación de los trabajos.

En los gastos administrativos: remuneraciones, suministros, servicios, gastos legales, contribuciones, depreciación de los activos y gastos de representación.

NOTA 13 PROVISIONES POR BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Provision de Beneficios e Indemnizaciones	**33.892,00**	**49.050,96**
a) Beneficios Acumulados por pagar	7025,84	5.419,73
b) Nomina por pagar	3572,46	2.446,03
c) Participaciones de los trabajadores	15715,27	36.296,15
d) Finiquitos por pagar **	2281,09	2.281,09
Eloisa Orozco $ 1,234,32		
Daniela Benites $ 1,046,77		
e) Jubilacion Patronal	3678,62	2.231,71
f) Bonificacion por desahucio	1618,72	376,25

En los beneficios acumulados por pagar están presentes los décimos y las vacaciones. Las nominas corresponden al Rol de Diciembre/2014, y los finiquitos de los ex empleados que laboraron entre el periodo 2012-2013, que por razones particulares estas fueron cobradas por los beneficiarios en el primer trimestre del 2015.

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Otros Pasivos No Corrientes	**41.717,10**	**96.581,24**
a) Accionista Diego Mantilla	41.638,54	96.502,68
b) Accionista Adriana Zambrano	78,56	78,56

La entidad adeuda al accionista principal por pagos que él ha realizado para la operatividad de la misma, abonos a cuenta que se le hacen de tal manera que no afecte el flujo de efectivo de la empresa.

NOTA 15 PATRIMONIO

		31/Dec/14 US$	31/Dec/13 US$
Importes del Patrimonio		**279,419.20**	**155,381.02**
CAPITAL		**120,800.00**	**800.00**
Capital Suscrito o Asignado		120,800.00	800.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS		82,242.70	19,200.00
REINVERSION UTILIDAD 2013		0.00	0.00
RESERVAS		**17,782.19**	**2,290.49**
Reserva Legal		17,782.19	2,290.49
RESULTADOS ACUMULADOS		**-2,401.17**	**-21,826.51**
Ganancias Acumuladas		19,425.34	0.00
Perdidas Acumuladas		-19,923.33	-19,923.33
Resultados Acumulados Prov NIIF		-1,903.18	-1,903.18
Ganancia del Ejercicio		**60,995.48**	**154,917.04**

El Capital Social está constituido 120800 acciones de valor nominal unitario de Un Dólar de los Estados Unidos de América, todas ordinarias y nominativas e indivisibles, totalmente pagadas.

La Reserva Legal, la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la Utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Con la última reserva contabilizada del ejercicio de 2013 por $ 15.491,70, esta representa el 15% del capital.

El Resultado Acumulado proveniente de las NIIF Pymes, de acuerdo a la Resolución No. SC.ICI. CPA.IFRS.G.11.007 el saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido si los hubiere.

En este periodo 2013, la compañía experimenta una recuperación en el Patrimonio gracias a las utilidades provenientes de las actividades ordinarias. Para el año 2014 la compañía va a disponer de $120.000.00 de esas utilidades para proceder con el trámite de aumento de capital.

En este periodo 2014, ha sido un año prospero para la entidad si bien no en la misma magnitud del año 2013. La Ganancia Neta de $ 56.290,05 da cuentas de la recuperación en sus cuentas patrimoniales.

Estas Notas Explicativas están a disposición de la Junta de Accionistas para aclarar cualquier inquietud.

Ing. Diego Mantilla Jaramillo
Gerente General
SLEM S. A.

Econ. Isabel Espinoza Cume
Contadora General

Guayaquil, 31 de Marzo de 2015