

SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 ENTIDAD

La compañía SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A., es una entidad con personería Jurídica No. 119892 del 18 de Julio de 2005, otorgada por el Registro Mercantil y regulada por la Superintendencia de Compañías, cuyo principal objeto social es el trabajo de carga y descarga de cajas de fruta para exportación vía marítima.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y para este año, la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES que son prescritas por disposiciones legales.

En sujeción a las disposiciones legales, la Sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general; de acuerdo a las normas aplicables.

Las adquisiciones se contabilizan al costo.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados en su mayoría por el servicio de estiba y desestiba de cajas de fruta para exportación vía marítima, facturados a nuestros clientes, compañías exportadoras.

NOTA 3 DISPONIBLE

La compañía registra la existencia de dinero en efectivo en forma inmediata. El saldo compuesto al 31 de Diciembre de 2012 se detalla de la siguiente manera:

Banco Produbanco	\$ 1.005.53
Total Disponible	1.005.53

No existen partidas conciliatorias en Bancos sin registrar en contabilidad, ni hechos de importancia para revelar.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la compañía. El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 se detalla así:

Cuentas por Cobrar clientes	\$ 4.688.80
Anticipo Proveedores	320.00
Crédito Tributario	2.443.23
Préstamos empleados	192.27
Cuentas por cobrar accionistas	5.500.00
Provisión cuentas incobrables	- 46.89
Total Cuentas por Cobrar	13.097.41

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las exportadoras a las que la sociedad brinda el servicio de estiba y desestiba, y comprenden a deudas del mes corriente, que para este caso sería Diciembre de 2012, y que no contienen riesgo de incobrabilidad.

Con respecto a todas cuentas por cobrar, se establece una asignación para cuentas de cobro dudoso a partir de una revisión de los importes pendientes en la fecha sobre la que se informa, el cual corresponde al 1% sobre el total de la cartera pendiente de cobro tal cual como lo establece nuestra administración tributaria.

El Crédito tributario está compuesto por las cuentas de 1% retenciones de clientes por la suma de \$ 495.90, 2% retenciones clientes por la suma de \$ 1.714.91, ambos valores pertenecientes al ejercicio corriente, y finalmente \$ 232.42 procedente a crédito de impuesto a la renta del ejercicio inmediato anterior.

Los préstamos a empleados por valor de \$ 192.27 corresponde a los saldos pendientes de cobro a la fecha del cierre del ejercicio de empleados administrativos y operativos, estando conformados por saldos de préstamos personales y préstamos quirografarios al IESS.

Las cuentas por cobrar Accionistas corresponden a préstamos solicitados por los socios.

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones por concepto de la adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones. Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2012 son:

Cuentas por Pagar Proveedores	654.30
Cuentas por Pagar Empleados	72.50
Sueldos por pagar	1.994.30
Obligaciones con la Adm. Tributaria	1.681.65
Obligaciones con el I.E.S.S.	1.249.24
Provisiones Laborales	7.098.51
Total Pasivos corrientes	12.750.50

El valor correspondiente a cuentas por pagar Proveedores de \$ 654.30, corresponde a las deudas corrientes del mes en el que se cierra el ejercicio económico.

El valor por pagar a Empleados de \$ 72.50, corresponde a un reembolso por una adquisición para uso de la empresa.

El valor de \$ 1.994.30 de sueldos por pagar comprende los valores adeudados al personal administrativo del mes de Diciembre de 2012.

El valor de \$ 1.681.65 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 137.93 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2012 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2013, y \$ 1.543.72 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en Abril del 2013.

El valor de \$ 1.249.24 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2012, por pagar a esta entidad en Enero de 2013.

El valor de \$ 7.098.51 comprende las provisiones de los pasivos a cargo de la Sociedad y a favor de los trabajadores; originados en virtud de normas legales, siendo estos los beneficios sociales Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Vacaciones, Fondo de Reserva, provisiones para jubilación y desahucio correspondientes al ejercicio 2012.

NOTA 6 INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro detallamos los importes de cada categoría o modalidad de servicio de estiba que representa el ingreso de las actividades ordinarias reconocidas durante el período. Los saldos al cierre del ejercicio 2012 son :

Ingresos por servicio de estiba tarifa 12%	\$ 85.745.54
Ingresos por servicios tarifa 0%	50.423.37
Total ingresos Operacionales	136.168.91

NOTA 7 INGRESOS NO OPERACIONALES (OTROS INGRESOS)

Los ingresos no operacionales al 31 de Diciembre de 2012 comprenden:

Otros Ingresos	69.81
-----------------------	--------------

Este valor corresponde a una recuperación en una compra a proveedor.

NOTA 8 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2012 se conforman así:

Sueldos personal	\$ 40.079.93
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	20.439.19
Costo de servicios y materiales adquiridos	22.800.86
Otros Costos	830.00
Total Gastos Operacionales (Costo de Ventas)	84.149.98

El valor de \$ 40.079.93 está conformado por los sueldos al personal operativo.

El valor de \$ 20.439.19 comprenden los beneficios sociales como son: décima tercera y cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS, indemnizaciones por desahucio, y bonificaciones.

El valor de \$ 22.800.86 representa los costos de insumos, materiales adquiridos para brindar el servicio, estando entre estos: combustible, uniformes y equipo de trabajo para el personal, y alimentación.

El valor de \$ 830.00 que comprende el rubro de Otros costos, está conformado por adquisición y renovaciones de credenciales de identificación para uso del personal en el recinto portuario.

NOTA 9 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo personal	\$ 28.500.00
Beneficios, subsidios e indemnizaciones	10.488.57

Alquiler de oficina	1.561.08
Afiliaciones, cuota y suscripciones	304.21
Energía eléctrica	24.40
Suministros de oficina	106.00
Gastos de gestión	1.698.09
Gasto de Impuesto a la renta	1.543.72
Otros Gastos Administrativos	2.694.56
Gastos no deducibles	8.276.09
Total Gastos Administrativos	16.208.15

El valor de \$ 28.500.00 está conformado por los sueldos del personal administrativo.

El valor de \$ 10.488.57 comprende los beneficios sociales como son décima tercera y cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS.

El valor de \$ 304.21 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2012, pago de patentes y permisos municipales, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara Marítima.

El impuesto a la renta cargado al ejercicio económico 2012 corresponde a \$ 1.543.72.

El valor de \$ 2.694.56 de Otros gastos administrativos está conformado por los pagos efectuados por concepto de servicios prestados a personal externo, gastos de intereses y demás cargos bancarios, el valor de la provisión para cuentas incobrables del año que corresponde a \$ 46.89, y otras compras de bienes y suministros para la oficina.

NOTA 10 CONCILIACIONES DEL PERIODO DE TRANSICION DE NEC A NIIF PYMES

A continuación presentamos un resumen de las conciliaciones NEC – NIIF del periodo transición:

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES (A)
		DEBE	HABER			DEBE	HABER	
ACTIVO	44.542,78			44.542,78	24.962,94			24.962,94
ACTIVO CORRIENTE	44.542,78			44.542,78	24.962,94			24.962,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	934,39			934,39	710,65			710,65
ACTIVOS FINANCIEROS	41.959,52			41.959,52	21.756,84			21.756,84
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.648,87			1.648,87	2.495,45			2.495,45
PASIVO	30.475,61			32.313,10	17.375,66			20.502,52
PASIVO CORRIENTE	30.475,61			30.475,61	17.375,66			17.375,66
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	138,17			138,17	360,88			360,88
PROVISIONES				-	4.222,88			4.222,88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.001,10			1.001,10	3.324,92			3.324,92
OTROS PASIVOS CORRIENTES	29.336,34			29.336,34	9.466,98			9.466,98
PASIVO NO CORRIENTE	-			1.837,49	-			3.126,86
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			1.837,49	1.837,49		1.289,37		3.126,86
PATRIMONIO NETO	14.067,17			12.229,68	7.587,28			4.460,42
CAPITAL	800,00			800,00	800,00			800,00
RESERVA LEGAL				-	400,00	400		-
RESULTADOS ACUMULADOS PCGA ANTERIORES	27.433,11			27.433,11	3.032,93			3.032,93
RESULTADOS ACUMULADOS ADOP. 1ERA VEZ		1.837,49		-1.837,49				-1.837,49
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14.165,94)			-14.165,94	3.354,35	B) 1.289,37	400	C) 2.464,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44.542,78			44.542,78	24.962,94			24.962,94

A) Corresponde al saldo según NEC al 31 de diciembre de 2011, más los ajustes del inicio y final del año de transición a las NIIF PYMES.

B) Para efectos de presentación los ajustes originados al final del año de transición afectan a los resultados del ejercicio 2011, sin embargo tanto los ajustes del inicio como del final del año de transición, que serán registrados contablemente con fecha 1 de enero de 2012, se contabilizarán contra la Sub-cuenta Resultados Acumulados Proveniente de la Adopción por Primera vez de las NIIF (Código 30603)

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
		DEBE	HABER	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	143.510,94			143.510,94
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	91.862,61	(Anexo 2) 1.289,37		93.151,98
GANANCIA BRUTA	51.648,33			50.358,96
GASTOS ADMINISTRATIVOS	44.569,06			44.569,06
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	7.079,27			5.789,90
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.061,89			1.061,89
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.263,03			2.263,03
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	3.754,35			2.464,98
INGRESO/GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO				
OTRO RESULTADO INTEGRAL	-			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	3.754,35			2.464,98
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION		1.289,37	-	

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL NEC-NIIF

FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
			301	30601	30603	30701	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 1 de Enero de 2011	800,00		27.433,11			(14.165,94)	14.067,17
CORRECCIONES DE ERROR:							0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:				(1.837,49)			(1.837,49)
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL AL 1-1-2011 (Anexo 1)				(1.557,58)			(1.557,58)
PROVISION POR DESAHUCIO AL 1-1-2011 (Anexo 1)				(279,91)			(279,91)
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	800,00	0,00	27.433,11	(1.837,49)	0,00	(14.165,94)	12.229,68

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2011)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
		301	30401	30601	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31 de Diciembre de 2011	800,00	400,00	3.032,93			3.354,35		7.587,28
CORRECCIONES DE ERROR:								0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:				(1.837,49)		(889,37)	0,00	(3.126,86)
AJUSTES AL INICIO DEL AÑO DE TRANSICIÓN	0,00	(400,00)	0,00	(1.837,49)				
PROVISION JUBILACION PATRONAL ALCANCE AL 31-12-11 (Anexo 2)						(1.069,02)		(1.069,02)
PROVISION POR DESAHUCIO ALCANCE AL 31-12-2011 (Anexo 2)						(220,35)		(220,35)
REVERSION DE APROPIACION DE RESERVA LEGAL		(400,00)				400,00		0,00
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	800,00	0,00	3.032,93	A) (1.837,49)		2.464,98	0,00	4.460,42

A) Para efectos de presentación los ajustes originados al final del año de transición afectan a los resultados del ejercicio 2011, sin embargo tanto los ajustes del inicio como del final del año de transición, que serán registrados contablemente con fecha 1 de enero de 2012, se contabilizarán contra la Sub-cuenta 30603 "Resultados Acumulados Proveniente de la Adopción por Primera vez de las NIIF", por lo cual al 1 de enero de 2012 el saldo de esta cuenta totalizará US\$ 3.126,86 (saldo deudor)

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DETALLE	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (EN US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (EN US\$)
		DEBE	HABER	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-223,74			-223,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-			-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-			-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-223,74			-223,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	934,39			934,39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	710,65			710,65

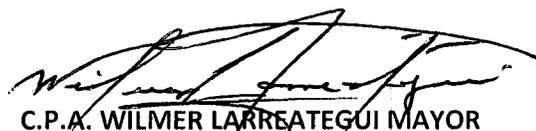
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

DETALLE	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (EN US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (EN US\$)
		DEBE	HABER	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.079,27	1.289,37		5.789,90
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	45,08			45,08
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo (Prov. Jub. Patronal)			1.289,37	1.289,37
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:				
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	26.958,55			26.958,55
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-17.035,19			-17.035,19
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-			-
(Incremento) disminución en inventarios	-			-
(Incremento) disminución en otros activos	-846,58			-846,58
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	222,71			222,71
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-20.870,46			-20.870,46
Incremento (disminución) en beneficios empleados	4.222,88			4.222,88
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-			-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-			-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-223,74			-223,74

NOTA 11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.


LILIANA MABEL VALLEJO ZURITA
 Representante Legal
 C.I. # 092620912-3


C.P.A. WILMER LARREATEGUI MAYOR
 Contador General
 R.U.C. # 0916184252001