

## **SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **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 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 2013 se detalla de la siguiente manera:

Banco Produbanco	\$ 145.39
<b>Total Disponible</b>	<b>145.39</b>

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 2013 se detalla así:

Cuentas por Cobrar clientes	\$ 1.156.10
Crédito Tributario	3.240.83
Préstamos empleados	14.727.59
Otras Cuentas por cobrar	30.00
Provisión cuentas incobrables	- 11.56
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>19.142.96</b>

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

## **SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **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 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 2013 se detalla de la siguiente manera:

Banco Produbanco	\$ 145.39
<b>Total Disponible</b>	<b>145.39</b>

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 2013 se detalla así:

Cuentas por Cobrar clientes	\$ 1.156.10
Crédito Tributario	3.240.83
Préstamos empleados	14.727.59
Otras Cuentas por cobrar	30.00
Provisión cuentas incobrables	- 11.56
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>19.142.96</b>

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 2013, 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 \$ 2.72, 2% retenciones clientes por la suma de \$ 2.338.60, ambos valores pertenecientes al ejercicio corriente, y finalmente \$ 899.51 procedente a crédito de impuesto a la renta del ejercicio inmediato anterior.

Los préstamos a empleados por valor de \$ 14.727.59 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.

#### **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 2013 son:

Obligaciones con la Adm. Tributaria	3.489.72
Obligaciones con el I.E.S.S.	1.246.92
Provisiones Laborales	10.565.44
<b>Total Pasivo</b>	<b>15.302.08</b>

El valor de \$ 3.489.72 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 133.96 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2013 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2014, y \$ 3.355.76 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en Abril del 2014.

El valor de \$ 1.246.92 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2013, por pagar a esta entidad en Enero de 2014.

El valor de \$ 10.565.44 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 2013.

#### **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 2013 son :

Ingresos por servicio de estiba tarifa 12%	\$ 117.202.64
<b>Total ingresos Operacionales</b>	<b>117.202.64</b>

#### **NOTA 7 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)**

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2013 se conforman así:

Sueldos personal	\$ 39.968.20
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	17.835.17
Costo de servicios y materiales adquiridos	5.106.77
<b>Total Costos Operacionales (Costo de Ventas)</b>	<b>62.910.14</b>

El valor de \$ 39.968.20 está conformado por los sueldos al personal operativo.

El valor de \$ 17.835.19 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 \$ 5.106.77 representa costos de insumos, materiales adquiridos para brindar el servicio, estando entre estos: combustible, uniformes y equipo de trabajo para el personal, y alimentación.

#### **NOTA 8 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Sueldo personal	\$ 26.724.46
Beneficios, subsidios e indemnizaciones	11.332.29
Afiliaciones, cuota y suscripciones	307.49
Servicios Prestados	1.067.86
Suministros de oficina	84.00
Gastos de Varios	754.95
Gasto de Impuesto a la renta	3.355.76
Otros Gastos Administrativos	107.51
Gastos no deducibles	7.931.64
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>51.665.96</b>

El valor de \$ 26.724.46 está conformado por los sueldos del personal administrativo.

El valor de \$ 11.332.29 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 \$ 307.49 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2013, pago de patentes y permisos municipales, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara de Comercio.

El valor de \$ 1.067.86 corresponde a servicios de personas jurídicas en asesorías contables.

El valor de \$ 84.00 comprende las adquisiciones de suministros y papelería para uso en oficina.

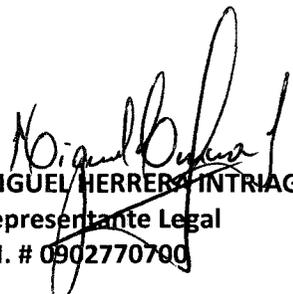
El valor de \$ 754.95 corresponde a gastos varios incurridos para gestiones diversas, del cual, \$ 399.46 corresponde a Gasto No Deducible y fue incluido en la conciliación tributaria.

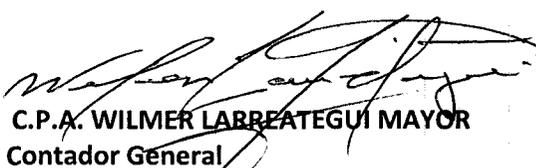
El impuesto a la renta cargado al ejercicio económico 2013 corresponde a \$ 3.355.76.

El valor de \$ 107.51 de Otros gastos administrativos está conformado por gastos de intereses y demás cargos bancarios por la suma de \$ 95.95, y el valor del gasto de cuentas incobrables del año que corresponde a \$ 11.56.

**NOTA 9 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.

  
MIGUEL HERRERA INTRIAGO  
Representante Legal  
C.I. # 0902770790

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