

SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 2014 se detalla de la siguiente manera:

Banco Produbanco	\$ 3.870.09
Total Disponible	3.870.09

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 2014 se detalla así:

Cuentas por Cobrar clientes	\$ 4.438.44
Crédito Tributario	2.452.47
Otras Cuentas por cobrar	14.000.00
Provisión cuentas incobrables	- 44.38
Total Cuentas por Cobrar	20.846.53

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 la facturación emitida las dos últimas semanas de Diciembre de 2014, 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 la cuenta de 2% retenciones de clientes por la suma de \$ 2.452.47, pertenecientes al ejercicio corriente.

Las Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$ 14.000,00 corresponden a anticipos para trabajos de estiba a ser liquidados en Enero de 2015.

NOTA 5 OBLIGACIONES CORRIENTES

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 2014 son:

Obligaciones con la Adm. Tributaria	3.386.53
Obligaciones con el I.E.S.S.	1.311.22
Provisiones Laborales	4.638.43
Total Pasivo	9.336.18

El valor de \$ 3.386.53 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 228,80 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2014 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2015, y \$ 3.157,73 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en Abril del 2015.

El valor de \$ 1.311.22 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes Individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2014, por pagar a esta entidad en Enero de 2015.

El valor de \$ 4.638.43 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, y el valor de \$ 1.282.69 correspondiente a la participación de utilidades del ejercicio 2014.

NOTA 6 PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo representado por valor de \$ 7.283.30, se encuentran las provisiones por Jubilación \$ 5.602.53 y Desahucio \$ 1.680.77.

NOTA 7 INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro detallamos el importe del servicio de estiba que representa el ingreso de las actividades ordinarias reconocidas durante el período. Los saldos al cierre del ejercicio 2014 son :

Ingresos por servicio de estiba tarifa 12%	\$ 122.626,19
Total Ingresos Operacionales	122.626.19

NOTA 8 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2014 se conforman así:

Sueldos personal	\$ 40.645.20
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	19.241,22
Costos en compra de Bienes y servicios	10.614.84
Total Costos Operacionales (Costo de Ventas)	70.501.26

El valor de \$ 40.645.20 está conformado por los sueldos del personal operativo.

El valor de \$ 19.241.22 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 \$ 10.614.84 representa costos de insumos, materiales y servicios adquiridos para uso, consumo y brindar el servicio de estiba, estando entre estos: uniformes, equipo de trabajo para el personal, y alimentación.

NOTA 9 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo personal	\$ 25.433.33
Beneficios, subsidios e indemnizaciones	19.241.22
Afiliaciones, cuota y suscripciones	252.22
Servicios Prestados	258.93
Suministros de oficina	145.00
Gastos de Varios	318.25
Gasto de Impuesto a la renta	3.157.73
Otros Gastos Administrativos	198.38
Gastos no deducibles	7.084.74
Total Gastos Administrativos	48.014.07

El valor de \$ 25.433.33 está conformado por los sueldos del personal administrativo.

El valor de \$ 19.241.22 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, desahucio y participación trabajadores.

El valor de \$ 252.22 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2014, pago de patentes y permisos municipales, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara de Comercio.

El valor de \$ 258,93 corresponde a servicios de terceros.

El valor de \$ 145.00 comprende las adquisiciones de suministros y papelería para uso en oficina.

El valor de \$ 318.25 corresponde a gastos varios incurridos para gestiones diversas, para el servicio

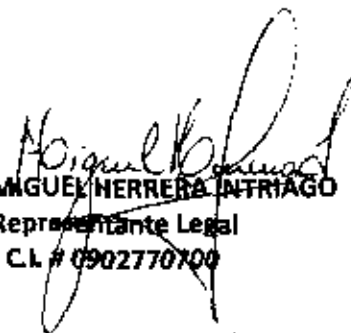
de estiba o para uso de oficina.

El impuesto a la renta cargado al ejercicio económico 2014 corresponde a \$ 3.157,73.

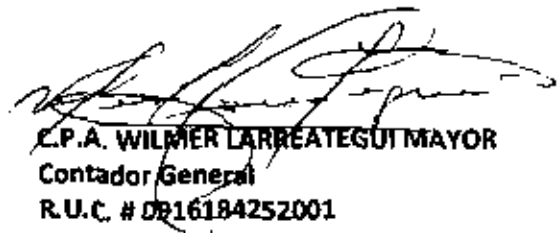
El valor de \$ 198,38 de Otros gastos administrativos está conformado por gastos de intereses y demás cargos bancarios por la suma de \$ 154,00, y el valor del gasto de cuentas incobrables del año que corresponde a \$ 44,38.

NOTA 10 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. # 0902770700



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