

SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, OBJETO SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA LA EMPRESA, POLITICAS CONTABLES.

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 del Ecuador, cuyo principal objeto social es el trabajo de carga y descarga de cajas de banano para exportación vía marítima.

NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la compañía Solmarisa Soluciones Marítimas S.A. 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 por el servicio de estiba y desestiba de cajas de fruta para exportación vía marítima, facturados a nuestros clientes, compañías exportadoras.

La información Financiera Contable, informes de gerencia, comisario y notas a los estados financieros, se presentan a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y los estados financieros y pagos de impuestos tributarios son presentados al Servicio de Rentas Internas al año siguiente del término del ejercicio fiscal que se informa.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se registra directamente a resultados y se realiza por medio del método de línea recta, tanto los porcentajes de depreciación como la vida útil de los activos fijos se toman como referencia la indicada por el Servicio de Rentas Internas y la normativa contable vigente en el país.

ACTIVOS.

NOTA 3. DISPONIBLE

VALORES EN USD	
Banco Produbanco	3.508.58
Total Disponible	3.508.58

Los saldos que se reflejan en los libros de bancos a 31 de diciembre de 2016, corresponden a los cobros por venta de servicios por concepto de estiba y desestiba de cajas de banano.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

	VALORES EN USD
Cuentas por Cobrar Clientes	5.272.31.
Crédito Tributario Renta	2.695.43.
Otras Cuentas por Cobrar	24.300.61.
Total Cuentas por Cobrar	32.268.35

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los valores pendientes de cobro a las exportadoras a las que la sociedad brinda el servicio de estiba y desestiba, y para la presentación de estas cifras en los estados financieros, comprenden valores del mes corriente, que para este caso sería la facturación emitida las dos últimas semanas de Diciembre de 2016, y que no contienen riesgo de incobrabilidad.

Con respecto a las cuentas por cobrar clientes, 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. Para este período se determinó que las facturas pendientes al cierre no contienen riesgo de incobrabilidad, por lo tanto, no se efectúa provisión por deterioro.

El Crédito tributario está compuesto por la cuenta de 2% retenciones de clientes por la suma de \$ 2.695.43, pertenecientes al ejercicio corriente.

Las Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$ 24.300,61 corresponden a anticipos para trabajos de estiba a ser liquidados en Enero de 2017.

PASIVO.

NOTA 5. OBLIGACIONES CORRIENTES - CORTO PLAZO

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 2016 son:

	VALORES EN USD
Sueldos por Pagar	2.173.20
Obligaciones con la Adm. Tributaria	2.755.54
Obligaciones con el I.E.S.S.	826.75
Provisiones Laborales	6.341.85

El valor de \$ 2.173,20 corresponde a la obligación corriente por cancelar de sueldos de los meses de Noviembre y Diciembre de 2016 a realizarse en Enero de 2017.

El valor de \$ 2.755,54 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 640,29 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2016 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2017, y \$ 2.115,25 correspondiente a el impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal que se informa a ser cancelado en Abril del 2017.

El valor de \$ 826,75 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, y préstamos quirografarios del mes de Diciembre de 2016, por pagar a esta entidad en Enero de 2017.

El valor de \$ 6.341,85 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. Las utilidades a distribuir a los

trabajadores correspondientes al 15% de participación suma \$ 556,30, y la provisión correspondiente a Desahucio al cierre del ejercicio económico suma el valor de \$ 1.594,71.

NOTA 6. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las obligaciones a largo plazo de la compañía para el ejercicio que se informa están representadas por la Provisión para Jubilación, así:

	VALORES EN USD
Provisión para Jubilación	9.770.57
Total Obligaciones a Largo Plazo	9.770.57

PATRIMONIO

NOTA 7. RESULTADO DEL EJERCICIO

	VALORES EN USD
Utilidad del ejercicio	1.037.09.

Esta cuenta refleja el efecto entre la relación de ingresos y costos y gastos, presentados para este ejercicio económico, deduciendo los valores de 15% participación de utilidades a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

INGRESOS

NOTA 8. OPERACIONALES

	VALORES EN USD
Prestaciones locales de Servicios tarifa 12%	134.775.68
Prestaciones locales de Servicios tarifa 0%	0.00
Total Ingresos	134.775.68

En este rubro detallamos el importe del servicio de estiba que representa el ingreso de las actividades ordinarias reconocidas durante el período 2016.

NOTA 9. COSTOS OPERACIONALES (COSTO DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2016 se conforman así:

	VALORES EN USD
Sueldos	31.640.70.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	17.886.84.
Costos en compra de Bienes y servicios	49.618.69.
Total Costos Operacionales	99.146.23.

El valor de \$ 31.640.70 está conformado por los sueldos del personal operativo.

El valor de \$ 17.886,84 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, bonificaciones y jubilación.

El valor de \$ 49.618,69 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, alimentación empleados, alquiler de maquinarias y equipos.

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

VALORES EN USD	
Sueldos del personal	14.400.00.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	5.885.40.
Afiliaciones, cuotas, suscripciones	737.93.
Suministros de oficina	62.00.
Gastos Varios	4.421.17.
Otros Gastos Administrativos	9.085.86.
Total Gastos Administrativos	34.592.36.

El valor de \$ 14.400.00 está conformado por los sueldos del personal administrativo.

El valor de \$ 5.885,40 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 15% de utilidades a los trabajadores.

El valor de \$ 737,93 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2016, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara de Comercio.

El valor de \$ 62,00 comprende las adquisiciones de suministros y papelería para uso en oficina.

El valor de \$ 4.421,17 corresponde a gastos varios incurridos para gestiones diversas, para el servicio de estiba o para uso de oficina.

El valor de \$ 9.085,86 de Otros gastos administrativos está conformado por gastos de intereses y demás cargos bancarios por la suma de \$ 236,22, Iva cargado a gastos por valor de \$ 6.734,39, y el gasto por impuesto a la renta por \$ 2.115,25.

Una vez realizada la conciliación tributaria, se establecen los valores por concepto de Participación 15% trabajadores en Utilidades por \$ 556,30 y el valor de \$ 2.115,25 correspondiente al impuesto a la renta causado del ejercicio 2016, siendo estos incorporados en los gastos administrativos de la empresa, a fin de obtener y registrar la utilidad del ejercicio en libros, resultando en un valor de \$ 1.037,09.

La suma de los Gastos No deducibles reportados en este ejercicio económico es por valor de \$ 6.462,41.

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.


MIGUEL HERRERA INTRIAGO
Representante Legal
C.I. # 0902770700


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

