

SERVICIOS UNIDOS S.A.

**Implementación de las Normas Internacionales
de Información Financiera (NIIF /NIC)**

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

- Estado de situación Financiera
- Estado del resultado Integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio de los socios
- Notas a los estados financieros

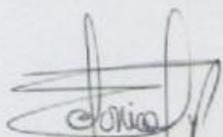
ABREVIATURAS USADAS:

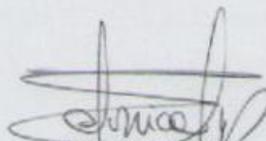
- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIAA - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
- CINIIG - Interpretación de Comité de NIIF
- PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
- SRI - Servicio de Rentas Internas
- VR - Valor razonable (Fair value)

SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)

	Nota	Diciembre 31, 2013
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	12.130,30
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	165.409,78
Inversiones		<u>77.608,47</u>
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		255.148,55
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>255.148,55</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	78.814,53
Pasivos acumulados		<u>36.204,24</u>
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		115.018,77
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>115.018,77</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	7	800,00
Utilidades acumuladas		<u>139.329,78</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>140.129,78</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>255.148,55</u>


Monica Vargas
GERENTE


Monica Vargas
CONTADORA

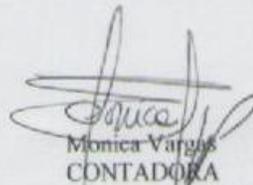
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)

	Nota	Diciembre 31, 2013
INGRESOS		
Ingresos netos		662.663,81
TOTAL INGRESOS		662.663,81
GASTOS ORDINARIOS		
Costo de venta		574.982,48
Gastos de administración		500,22
TOTAL DE GASTOS		575.482,70
UTILIDAD DEL EJERCICIO		87.181,11
PARTICIPACION A TRABAJADORES		13.077,17
IMPUESTO A LA RENTA		14.916,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO		59.187,20


Monica Vargas
GERENTE


Monica Vargas
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Aportes Fut. Capitalizac.	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Diciembre 31, 2013	800,00	0	52.148,67	87.181,11	140.129,78
Transferencias					0
Devolucion de aportes					0
Aporte de capital					0
Pérdida del ejercicio					0
Diciembre 31, 2013	<u>800,00</u>	<u>0</u>	<u>52.148,67</u>	<u>87.181,11</u>	<u>140.129,78</u>


Monica Vargas
GERENTE


Monica Vargas
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares americanos)

Diciembre 31,
2.013

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

Recibido de clientes	612.249,14
Efectivo pagado a proveedores	-535.917,23
Gastos de operación	-36.544,47
Efectivo neto utilizado de actividades de operación	<u>39.787,44</u>

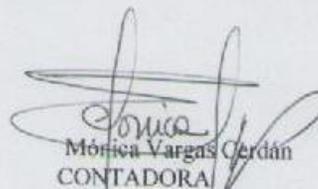
**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES
DE INVERSION**

Compra de Inversiones	-27.657,14
Efectivo neto provenientes en actividades de inversion	<u>-27.657,14</u>

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año 0,00

Efectivo y equivalente al efectivo al final del año 12.130,30


Mónica Vargas Cerdán
GERENTE


Mónica Vargas Cerdán
CONTADORA

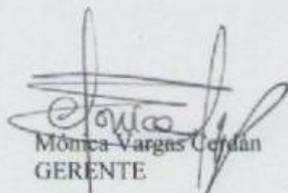
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

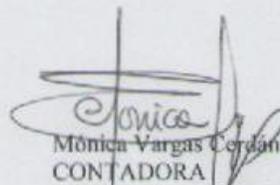
SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)

**CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Utilidad neta del año	87.181,11
Ajustes por:	
Gasto depreciación y amortización	25.542,16
Cambios de activos y pasivos	
Cuentas por cobrar clientes	-50.414,67
Cuentas por pagar	-58.565,41
Otras cuentas por pagar	36.044,25
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de operación</u>	<u>39.787,44</u>


Mónica Vargas Cerdán
GERENTE


Mónica Vargas Cerdán
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS UNIDO S.A. SEUNSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013

(Expresadas en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

El 12 de junio de 2007 se constituyó la compañía Servicios Unidos S.A. SEUNSA. Mediante inscripción mercantil de junio 22 de 2007. El objeto social de la Compañía es la prestación de los servicios de mano de obra calificada en apoyo a las operaciones de producción, transporte, administración y servicios misceláneos, siendo sus áreas de operación los puertos. Además brinda el Servicio de carga y descarga, estiba y desestiba de todo tipo de carga en los diferentes puertos del país.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2009 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2009, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de **SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA** al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NIF 1.8

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. El valor de efectivo y equivalentes se refleja en la nota 4.

1.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NIF 7.36(c)

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5,

1.3 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NIF 7.36(c).37

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 6.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.4 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

1.5 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo.

1.6 PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

1.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía reconoce los ingresos por ventas de prestación de servicio y estos se miden al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir. No obstante cuando la entrada de efectivo o equivalentes difiere en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrado o por cobrar.

1.8 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía y se registra cuando estos son entregados al cliente.

1.9 USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el año 2009 de acuerdo con NEC), requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2013.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2013, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2013, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2012, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros

- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros consolidados, se han considerado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva que se establece en la NIIF 1.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>
Caja chica	300.00
Bancos	<u>11830.30</u>
Total	<u>12130.30</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>
Clientes	25403.48
Otras cuentas por cobrar	<u>122561.42</u>
Total	<u>147964.90</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar corresponde a \$25403.48 con varios proveedores la cual no tiene fecha de vencimiento ni cargo de intereses.

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de SERVICIOS UNIDOS S.A. SEUNSA., al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 800, divididos en ochocientas participaciones de un dólar cada una.
