

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

SLN SOLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A. es una compañía 100% ecuatoriana constituida el 14 de noviembre del 2008 mediante escritura pública, en la Notaria Cuadragésima del Cantón Quito. El capital accionario está formado por 1.000 acciones de un dólar cada una dividido entre dos accionistas: Jorge Villavicencio con el 8% y Fredy Robalino con el 98%

2. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios en el procesamiento, tratamiento, exploración, explotación y control de lodos y sólidos y tratamiento de efluentes. Biorremediación y tratamiento de materiales contaminados, landforming, tapado de piscinas, celdas con cortes con cortes y ripios provenientes de perforación. Manejo de desechos sólidos y líquidos, comercialización al por mayor y menor de equipos, repuestos y accesorios relacionados con la industria petrolera.

3. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de SLN SOLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2013 los mismos que han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja chica, bancos, y aquellos activos financieros, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Al 31 de diciembre del 2013 la composición de efectivo y equivalentes de efectivo es la siguiente:

Caja chica	361,58
Bancos	292.586,79
Total	<u>292.948,37</u>

4.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se ha establecido que el periodo de cobro después de realizar la emisión de la factura es de 30 días plazo. Incluyen una provisión que se constituye en función de la probabilidad de recuperación de la misma y se clasifican en activos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2013 la composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Clientes	132.243,10
Provision cuentas por cobrar	124.000,00
Total	<u>256.243,10</u>

Dentro de los clientes de la Compañía se encuentran: Halliburton, Qmax Ecuador, Sinopec, entre otras, cada cuenta por cobrar tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el valor de la factura y forma de pago.

La provisión de cuentas por cobrar corresponde a los servicios prestados aún no facturados hasta el 31 de diciembre del 2013 con Qmax.

4.3 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, si existiesen. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil, 10 años para maquinaria y equipo y 5 años para equipo de computación y software.

Al 31 de diciembre del 2013 la composición de propiedad planta y equipo es la siguiente:

Maquinaria y equipo	1.522.569,71
Equipo de computación	5.182,43
Software	1.500,00
Activos en construcción	78.554,57
Total	1.607.806,71
Depreciación acumulada	-473.734,40
Total	1.134.072,31

4.4. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a deudas a corto plazo, la política de pago a proveedores es 30 a 60 días luego de haberse registrado la factura, a excepción del pago de servicios básicos como energía eléctrica, telefonía, comunicaciones, arriendos, cuyo pago se realiza al recibir la factura y en casos de negociaciones especiales en las que el proveedor no admite demoras, y por el requerimiento interno se hace necesario aceptar esta negociación.

Al 31 de diciembre de 2013 la siguiente es la composición de Cuentas por pagar:

Proveedores	5.502,56
Total	5.502,56

Las obligaciones incluyen principalmente saldos por pagar a proveedores, entre ellos, Atic Auditores, Luis Naveda Argoti, Imetca entre otros.

4.5. Impuestos

Al 31 de diciembre de 2013 la empresa mantiene las siguientes obligaciones tributarias, mismas que serán liquidadas en el 2014 según el cronograma establecido por el organismo competente, previo la compensación del saldo de crédito tributario.

Retenciones en la fuente Dic-2013	1.218,05
Retenciones de Iva Dic-2013	121,12
Total	1.339,17

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio 2013, se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio luego de aplicar las deducciones y exenciones correspondientes como se refleja a continuación:

Utilidad del ejercicio	104.110,05
(-) Participación Trabajadores	-15.616,51
Base antes de impuesto renta	88.493,54
(+) Gastos no deducibles	15.365,52
Utilidad imponible	103.859,06
Impuesto Causado	22.848,99
Anticipo determinado 2013	25.901,12

4.6. Obligaciones laborales

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Al 31 de diciembre de 2013 la siguiente es la composición de obligaciones laborales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

IESS por pagar	3.680,58
13ro por pagar	1.289,04
14to por pagar	1.882,39
15% participación trabajadores	15.616,51
Total	22.468,52

4.7. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa mantiene un préstamo realizado al Banco Internacional por US\$ 99.000, con vencimiento en tres años y con una tasa de interés de 11.23% anual. Del

4.8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013 el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

Capital social	1.000,00
Reserva legal	711,57
Aportes para futuras capitalizaciones	1.533.831,91
Resultados Adpocion Niifs	178.904,98
Resultados acumulados	114.571,07
Resultados del ejercicio	62.592,42
	<u>1.891.611,95</u>

4.9. Ingresos

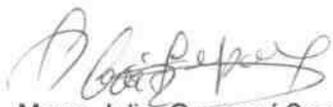
Al 31 de diciembre del 2013 los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la prestación de servicios en el manejo de desechos sólidos y líquidos, y fueron los siguientes:

Ventas tarifa 12%	886.752,05
Rendimientos financieros	41,83
Otros ingresos	24,93
	<u>886.818,81</u>

4.10. Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2013 los costos y gastos ordinarios en que la compañía incurrió están relacionados con la prestación de servicios en el manejo de desechos sólidos y líquidos, y fueron los siguientes:

Costo de ventas	404.177,92
Gastos administrativos	369.072,69
Gastos financieros	9.458,15
	<u>782.708,76</u>


Marco Julio Guamaní Sampetro
Gerente General
CI.1708756471


Norma Beatriz López Haro
Contadora
CI. 1709326928