



SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A., empresa 100% ecuatoriana fue fundada en el año de 2008 el objeto social de la compañía es la prestación de servicios profesionales en el procesamiento, tratamiento, exploración, explotación y control de lodos y sólidos; tratamiento de efluentes, análisis de parámetros físico; venta, importación, exportación, comercialización, representación, distribución, promoción de insumos, equipos, repuestos, accesorios, materiales, relacionados con la industria petrolera

El Capital accionario está dividido entre dos accionistas: Pablo Ceji con el 8%, y Robalino Freddy con el 92% restante de la compañía, divididas en 1.000 acciones de un dólar cada una. SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A. es una compañía que se constituyó mediante escritura pública el 14 de noviembre de 2008 y fue inscrita en el registro Mercantil el 4 de diciembre de 2008 bajo el N° 4469 Tomo 139.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad-(NIC), e Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros comprende el estado de situación financiera, los estados: de ingresos y gastos, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2014 y sus respectivas notas. Además han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de cuentas por cobrar, por pagar que se presentan a costo amortizado; y los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

2.3 Efectivo y Bancos

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja chica y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 Propiedad, Muebles y Equipo

Reconocimiento.- Se reconoce a aquellos activos que se encuentran para uso en la administración y prestación del servicio cuya vida útil sea superior a un año.

Medición en el momento del reconocimiento.- Se medirán inicialmente por su costo que comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados. En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.



Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, ya que son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Equipos de computación	5
Muebles y enseres	10
Software	5
Maquinaria y equipo	10

Deterioro.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.5 Inventarios

Materias primas, repuestos y materiales: son valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente del año 2014.

Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

2.7 Provisiones

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

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes.



2.8 Beneficios a Empleados

Obligaciones por beneficios definidos: desahucio y jubilación patronal.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (desahucio y jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (Actuario o Perito Matemático Actuarial).

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

2.9 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa y puedan ser medidos de forma fiable.

2.10 Gastos

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.11 Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registradas por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

NOTA 3. Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado



NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Banco Internacional	119.889
Caja Chica	44
Total	<u>119.933</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Clientes	250.180
Servicios por facturar (Ver nota 21)	821.296
Total	<u>1.071.476</u>

NOTA 6. OPERACIONES POR LIQUIDAR

Anticipo proveedores	159.282
Anticipo importaciones	5.214
Operaciones por liquidar	14
Total	<u>164.510</u>

NOTA 7. EMPLEADOS

Román Dueñas Vícto	128
Spencer Moncada	365
Albán Byron José	300
Rosado Edison	500
Total	<u>1.293</u>

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario IVA por adquisiciones	53.507
Crédito tributario por retenciones de IVA	24.386
Crédito tributario por reclamar	12.715
Total	<u>90.608</u>

NOTA 9. GARANTIAS

El valor de 1.490 corresponde a una garantía entregada por el arrendamiento de la oficina 305, sitio donde se encuentran las oficinas administrativas de SLN.

NOTA 10. COMPAÑIAS RELACIONADAS

Tree Oil Cia. Ltda.	32.480
Hoppe	10.000
Total	<u>42.480</u>

NOTA 11. INVENTARIOS

Bushing Discharge	1.848
Camisa Jean prelavada	15
Gafas Sperian	11
Guantes operador	835
MechSealTung 250	2.042
Pantalón Jean prelavado	46



Stuffing Box	919
Sulfato de aluminio	461
Val bola roscada 1"	204
Val bola roscada 2"	1.233
Val bola roscada 3"	356
WearPadCasing 3*4*13 250	1.392
Total	<u>9.362</u>

NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	1.468.433
Equipo de computación	7.138
Software	1.500
Muebles y enseres	16.105
Equipos de oficina	3.908
Revaluó Maquinaria y Equipo	181.687
Deterioro Maquinaria y Equipo	(2.809)
Revaluó Equipo de Computación	17
Deterioro Equipo de Computación	(72)
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	<u>1.675.907</u>
Menos, Depreciación Acumulada	<u>(611.301)</u>
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	<u>1.064.606</u>

NOTA 13. ACTIVOS EN CONSTRUCCION

Equipos en construcción	175.826
Total	<u>175.826</u>

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores nacionales	555.864
Total	<u>554.864</u>

NOTA 15. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Impuestos por pagar	16.470
12% IVA ventas por pagar	87.996
Impuesto renta por pagar	3.622
Total	<u>108.088</u>

NOTA 16. OBLIGACIONES PATRONALES

Sueldos por pagar	36.412
Décimo Tercero por pagar	2.655
Décimo Cuarto por pagar	2.578
Fondos de reserva	367
Aportes IESS	9.170
Total	<u>51.182</u>



Stuffing Box	919
Sulfato de aluminio	461
Val bola roscada 1"	204
Val bola roscada 2"	1.233
Val bola roscada 3"	356
WearPadCasing 3*4*13 250	1.392
Total	<u>9.362</u>

NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	1.468.433
Equipo de computación	7.138
Software	1.500
Muebles y enseres	16.105
Equipos de oficina	3.908
Revaluó Maquinaria y Equipo	181.687
Deterioro Maquinaria y Equipo	(2.809)
Revaluó Equipo de Computación	17
Deterioro Equipo de Computación	(72)
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	<u>1.675.907</u>
Menos, Depreciación Acumulada	<u>(611.301)</u>
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	<u>1.064.606</u>

NOTA 13. ACTIVOS EN CONSTRUCCION

Equipos en construcción	175.826
Total	<u>175.826</u>

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores nacionales	555.864
Total	<u>554.864</u>

NOTA 15. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Impuestos por pagar	16.470
12% IVA ventas por pagar	87.996
Impuesto renta por pagar	3.622
Total	<u>108.088</u>

NOTA 16. OBLIGACIONES PATRONALES

Sueldos por pagar	36.412
Décimo Tercero por pagar	2.655
Décimo Cuarto por pagar	2.578
Fondos de reserva	367
Aportes IESS	9.170
Total	<u>51.182</u>



NOTA 17. PRESTAMOS BANCARIOS

	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
Banco Internacional	(1) 62.081	(2) 80.863

(1) Este valor incluye el saldo del préstamo concedido el 14 de septiembre de 2012 con vencimiento al 30 de agosto 2015 por USD\$ 27.944 y la obligación corriente del préstamo concedido el 30 de diciembre del 2014 con vencimiento al 14 de diciembre del 2017 por USD\$ 34.137

(2) Saldo de la obligación a largo plazo del préstamo concedido el 30 de diciembre del 2014 con vencimiento al 14 de diciembre del 2017 por el monto de USD\$ 115.000

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	25.637
Utilidades por pagar	5.414
Dividendos por pagar	-
Finiquitos por pagar	94
	<u>31.145</u>

NOTA 19. PROVISIONES LABORALES

Provisión indemnización	2.299
Provisión desahucio	2.635
Provisión Jubilación Patronal	13.774
Total	<u>18.708</u>

NOTA 20. INGRESOS

Ventas netas 12%	605.751
Ventas tarifa 12% por facturar (1)	733.299
Rendimientos financieros	311
Otros Ingresos	1.029
Reembolso de Gastos	160
Otras Ventas	634
Total	<u>1.341.184</u>

(1) Con fecha 8 de Enero del 2015 se suscribió un contrato de servicios eventuales bajo llamada de control de sólidos y tratamiento de efluentes, alquiler de equipos y análisis de aguas y suelos relacionados con las operaciones de perforación con la empresa PETROAMAZONAS EP. El contrato tiene una duración de 2 años y se le ha asignado el valor de USD 11.446.270.80 al 31 de diciembre de 2014.

Se ha procedido a provisionar los ingresos que corresponde a los costos y gastos ya incurridos en este contrato.



NOTA 21. IMPUESTO A LA RENTA

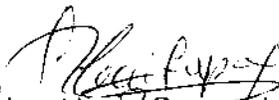
Utilidad según libros antes del impuesto a la renta	36.097
Participación de trabajadores	(5.415)
Impuesto a la renta causado	<u>(13.977)</u>
Utilidad neta a accionistas	<u>16.705</u>

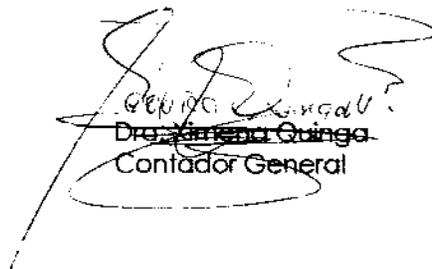
NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y accionistas.


Ing. Marco Guemari
Gerente General


~~Dra. Mariana Quinga~~
Contador General