

11295

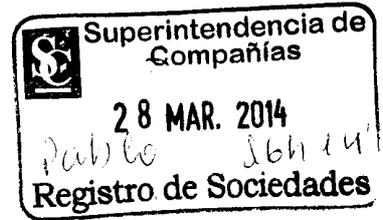


Quito, Marzo 27 de 2014  
Of. -0021-SLN-2014

Señores  
Superintendencia de Compañías

Presente.-

De mis consideraciones:



Yo, Marco Julio Guamaní Sampedro con cédula de identidad N° 1708756471, Representante Legal de la Compañía SLN Sólidos y Lodos Nacionales S.A. con R.U.C. 1792173337001, en atención al trámite N° 10213 del 20 de marzo de 2014, realizo la entrega recepción de lo solicitado:

Informe de Notas a los Estados Financieros del año 2012, documentos originales.

Por la atención favorable que se sirva dar a la presente, le anticipo mi agradecimiento.

*Handwritten notes:*  
Señor Marco Julio Guamaní Sampedro  
Representante Legal de la Compañía SLN Sólidos y Lodos Nacionales S.A.  
R.U.C. 1792173337001  
Quito, 27 de marzo de 2014

Atentamente.

  
Ing. Marco Guamaní  
GERENTE GENERAL  
SLN Sólidos y Lodos Nacionales S.A.

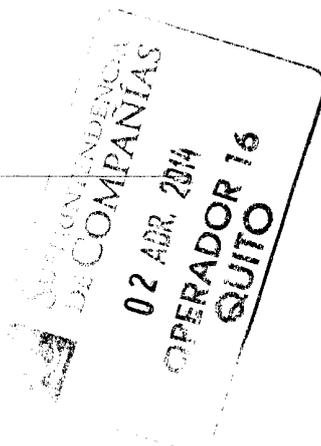
RECEBIDO  
27 MAR 2014  
Sra. Adela Macías V.  
CAJAMARCA - QUITO

Dirección: Av. Colón E4-412 y Av. Amazonas. Edificio Arista, Piso 5. Teléfono. 2 563-733. Email: marco.guamani@sln-ec.com



RECEBIDO  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
02 ABR. 2014  
OPERADOR 16  
QUITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012



### 1. INFORMACIÓN GENERAL

SLN SOLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A. es una compañía constituida el 14 de noviembre del 2008 mediante escritura pública, en la Notaria Cuadragésima del Cantón Quito.

### 2. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios profesionales 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 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Solidos y Lodos Nacionales S.A. comprenden el estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, 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 2012.

Los estados financieros de Solidos y Lodos Nacionales S.A. al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### 4. POLITICAS CONTABLES

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye la 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 2012 la composición de efectivo y equivalentes de efectivo es la siguiente:

Caja chica	656,81
Bancos	180.280,61
Total	<u>180.937,42</u>

##### 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 60 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 2012 la composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Clientes	193.055,09
Provision cuentas por cobrar	199.026,95
Provision interes Ctas x Cobrar	<u>-1.265,65</u>
Total	<b>390.816,39</b>

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 diciembre de 2012 con Petroecuador.

## **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 propiedades, 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 2012 la composición de propiedad planta y equipo es la siguiente:

Maquinaria y equipo	1.499.278,15
Equipo de computación	28.474,77
Software	1.500,00
Activos en construcción	71.847,54
<b>Total</b>	<b>1.601.100,46</b>
Depreciación acumulada	-320.290,96
<b>Total</b>	<b>1.280.809,50</b>

## **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 2012 la siguiente es la composición de Cuentas por pagar:

Proveedores	176.080,70
<b>Total</b>	<b>176.080,70</b>

Las obligaciones incluyen principalmente saldos por pagar a proveedores, entre ellos, Abiel Cía. Ltda., Mena Catillo Medardo, Mishanplantas, Orientoll S.A.

### Impuestos

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa mantiene las siguientes obligaciones tributarias, mismas que serán liquidadas en el 2013 según el cronograma establecido por el organismo competente, previa la compensación del saldo de crédito tributario.

Iva en ventas Dic-2012	3.559,38
Retenciones en la fuente Dic-2012	4.163,30
Retenciones de Iva Dic-2012	<u>776,08</u>
<b>Total</b>	<b>8.498,76</b>

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio 2012, se calcula en un 23% sobre la utilidad del ejercicio luego de aplicar las deducciones y exenciones correspondientes como se refleja a continuación:

Utilidad del ejercicio	206.710,00
(-) Participación Trabajadores	<u>-31.006,50</u>
<b>Base antes de impuesto renta</b>	<b>175.703,50</b>
(-) Rentas exentas	-177.702,63
(+) Gastos no deducibles	91.919,44
(+) Participación Trabajadores atribuible a ingresos exentos	<u>26.655,39</u>
<b>Utilidad imponible</b>	<b>116.575,70</b>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>26.812,41</b>

### 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 2012 la siguiente es la composición de obligaciones laborales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

Sueldos por pagar	725,00
IESS por pagar	5.033,00
13ro por pagar	4.571,00
14to por pagar	1.645,00
15% participación trabajadores	<u>31.006,50</u>
<b>Total</b>	<b><u>42.980,50</u></b>

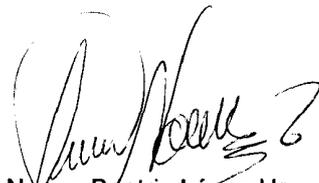
### Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre del 2012 la empresa mantiene un préstamo realizado al Banco Internacional por USD 99.000, con vencimiento en tres años y con una tasa de interés de 11.23% anual. Del saldo del crédito se encuentra presentado como porción corriente de largo plazo USD 22.345.57



Marco Julio Guamaní Sampedro  
Gerente General  
CI.1708756471



Norma Beatriz López Haro  
Contadora  
CI. 1709326928

