

ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 ENTIDAD

La compañía ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A., es una entidad con personería Jurídica No. 55079-88 del 08 de Febrero de 1988, otorgada por el Registro Mercantil y regulada por la Superintendencia de Compañías, cuyo principal objeto social es el trabajo de carga y descarga de cajas de fruta para exportación vía marítima.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y para este año, la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF COMPLETAS que son prescritos 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. La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

Muebles y Enceres 10% 10 Años

Maquinaria, Equipos e Instalaciones 10% 10 años

Equipo de computación y comunicación 33% 3 Años

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 en su mayoría por el servicio de estiba y desestiba de cajas de fruta para exportación vía marítima, facturados a nuestro principal cliente mismo que regula el proceso de los trabajos para las diversas compañías exportadoras.

NOTA 3 DISPONIBLE

La compañía registra la existencia de dinero en efectivo en forma inmediata. El saldo compuesto al 31 de Diciembre de 2012 está compuesto de la siguiente manera:

Caja Chica	\$80,00
Banco del Pichincha	650,48
Produbanco	35.210,03
Banco Bolivariano	47.123,18
Banco Bolivariano Cta. Ah	2.992,79
Total Disponible	85.979,48

No existen partidas conciliatorias en Bancos sin registrar en contabilidad, ni hechos de importancia para revelar.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la compañía. Las cuentas por cobrar se detallan así:

Cliente Exportadoras	\$ 18.865.07
Anticipo Proveedores	1.752.21
Crédito Tributario(3)	60.856.61
Anticipos remuneraciones	21.892.41
Préstamos Empleados	7.725.43
Provisión Incobrables(6)	- 188.65
Total Cuentas por Cobrar	110.903.08

Las cuentas por cobrar a clientes exportadoras corresponden en un 98% a deudas del mes corriente, que para este caso sería Diciembre de 2012, el 2% corresponden a deudas no mayores a 3 meses pero que no contienen riesgo de incobrabilidad.

Con respecto a todas cuentas por cobrar, 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.

El Crédito tributario está compuesto por las cuentas de 1% retenciones de clientes por la suma de \$ 465.82, 2% retenciones clientes por la suma de \$ 35.197.69, ambos valores pertenecientes al ejercicio corriente, y finalmente \$ 25.193.10 procedente a crédito de impuesto a las renta del ejercicio inmediato anterior.

El valor de Anticipo de remuneraciones por \$ 21.892.41 corresponde a los anticipos entregados a los empleados operativos para los trabajos de estiba correspondiente a la última semana del ejercicio económico.

Los préstamos a empleados por valor de \$ 7.725.43 corresponde a los saldos pendientes de cobro a la fecha del cierre del ejercicio de empleados administrativos y operativos, estando conformados por préstamos personales, préstamos quirografarios e hipotecarios al IESS, y otros cargos en cuenta del empleado.

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de bienes que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma Permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2012, está compuesto así:

Muebles y Enceres	\$ 5.533.43
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	142.330.07
Equipo de Computación	2.688.00
Depreciación Acumulada	42.738.42
Total Propiedad Planta y Equipo	107.813.08

Estos Activos se valoran al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación y deterioro.

Los Activos Fijos se contabilizan como activos a partir de un costo de \$ 200 dólares americanos o más por unidad.

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de los activos fijos, durante su vida útil estimada utilizando el método de línea recta.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

El valor de Otros Activos al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

Depósitos en Garantía	\$ 450.00
-----------------------	-----------

Corresponde al valor de depósito por el arriendo de la oficina administrativa de la empresa.

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

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 2012 son:

Cuentas por Pagar Proveedores	4.373.15
Anticipos de Clientes	15.000.75
Cuentas por Pagar Accionistas	48.50
Obligaciones con Inst. Financieras	25.000.00
Obligaciones con la Adm. Tributaria	50.494.84
Obligaciones con el I.E.S.S	23.246.62
Provisiones Laborales	151.069.35
Total Pasivos Corrientes	269.233.21

El valor correspondiente a cuentas por pagar Proveedores de \$ 4.373.15, corresponde a las deudas corrientes del mes en el que se cierra el ejercicio económico.

El valor registrado en Anticipos de clientes pertenece a la suma que gira nuestro principal cliente para cubrir casi en su totalidad los valores que se encuentran pendientes a la última semana del año 2012.

El valor por pagar a Accionistas corresponde a un reembolso por una adquisición para uso de la empresa.

El valor de \$ 25.000.00 de Obligaciones con Instituciones financieras corresponde a préstamo concedido por la entidad bancaria Produbanco en el mes de Diciembre de 2012.

El valor de \$ 50.494.84 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 4.566.86 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2012 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2013, y \$ 45.927.98 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en Abril del 2013.

El valor de \$ 23.246.62 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2012, por pagar a esta entidad en Enero de 2013.

El valor de \$ 151.069.35 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, provisiones para jubilación y desahucio y la participación del 15% de trabajadores en utilidades del ejercicio 2012.

NOTA 8 OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta está representado a 31 de Diciembre de 2012 por:

Cuentas por Pagar Varias	1.107.75
--------------------------	----------

Este valor corresponde a cuenta por pagar a clientes por concepto de cajas de fruta caídas durante el trabajo de estiba, valor que será aplicado mediante cruce con la cuenta por cobrar.

NOTA 9 INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro detallamos los importes de cada categoría o modalidad de servicio de estiba que representa el ingreso de las actividades ordinarias reconocidos durante el período, se mostrarán en forma separada para su apreciación. Los saldos de cada modalidad al cierre del ejercicio 2012 son :

Embulk – Granel a bordo	625.381.36
Compal – Paletizado en Contenedor	189.866.11
Pegada de stickers	5.710.00
Acodep – Bajada en bodega	102.951.32
Combulk – Granel contenedores	331.877.80
Palpto – Paletizado en puerto	67.160.67
Palfinc – Paletizado en finca	149.072.69
Embsepal – semipaletizado en barco	3.286.42
Embsepal II – semipaletizado en finca	71.743.48
Alquiler de maquinarias	65.535.01
Otros servicios	198.075.45
Total Ingresos Operacionales	1.810.660.31

El rubro de otros servicios comprende todos aquellos servicios o bienes adicionales relacionados con el trabajo de estiba y desestiba, tales como: inspección de contenedores, materiales, transporte, alimentación, reestiba – evaluación.

NOTA 10 INGRESOS NO OPERACIONALES (OTROS INGRESOS)

Los ingresos no operacionales al 31 de Diciembre de 2012 comprenden:

Rendimientos financieros	25.08
Recuperación cartera clientes	845.57
Total Otros Ingresos	870.65

El valor de \$ 25.08 corresponde a los intereses ganados en cuentas corrientes y de ahorro de la compañía de las instituciones bancarias en las que deposita sus recursos en efectivo.

El valor de \$ 845.57 corresponde a valores recuperados de un cliente que se había dado de baja de cartera su saldo por considerarse incobrabilidad y no ubicado, pero antes de la fecha de cierre de los estados financieros nuevamente se hizo responsable de su deuda para con la compañía.

NOTA 11 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2012 se descomponen así:

Sueldos Personal	688.142.76
Beneficios , subsidios e Indemnizaciones	397.616.08
Costo maquinarias para servicio	28.402.03
Costo de servicios y materiales adquiridos	202.818.02
Otros Costos	13.094.31
Total Gastos Operacionales (Costos de Venta)	1.330.073.20

El valor de \$ 397.616.08 está conformado por 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, subsidios de alimentación, bonificaciones y uniformes.

El valor de \$ 28.402.03 corresponde a los costos incurridos para el mantenimiento y reparaciones de las maquinarias, conformadas por cinco montacargas utilizados para brindar el servicio. Estos rubros comprenden: combustible, repuestos y mano de obra.

El valor de \$ 202.818.02 comprende otros costos adicionales incurridos para el servicio de estiba, tales como contratación de mano de obra externa (estibadores), alquiler de maquinarias, tales como: montacargas, gatos eléctricos, grúas, alquiler de pallets, servicio de transporte y otros.

El valor de \$ 13.094.31 que comprende el rubro de Otros costos, está conformado por mantenimiento y reparaciones de los materiales para el servicio de estiba, suministros de oficina para supervisores y capataces, seguro medico, capacitaciones al personal, adquisición y renovaciones de credenciales.

NOTA 12 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo personal	137.728.70
Beneficios, subsidios e indemnizaciones	68.282.36
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	10.621.26
Mantenimientos y reparaciones de P.P.Y.E.	3.795.60
Amortizaciones	1.373.57
Alquiler de oficina	5.940.00
Afiliaciones, cuota y suscripciones	5.840.77
Seguros	1.190.00
Servicio Internet	653.73
Telefonía fija	795.73
Honorarios Profesionales	4.560.00
Suministros de cafetería y limpieza	453.79
Telefonía celular	4.568.77
Energía eléctrica	1.735.86

Radio comunicación	2.136.00
Suministros de oficina	7.920.29
Gastos de gestión	5.431.12
Impuesto a la renta anual de la compañía	45.927.98
Otros gastos administrativos	18.743.36
Gastos No Deducibles	139.287.52
Total Gastos Administrativos	466.986.41

El valor de \$ 68.282.36 está conformado por 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, subsidios de alimentación, bonificaciones y uniformes. También se encuentra considerado en este rubro el valor de \$ 10.658.71 correspondiente a la Participación a trabajadores de las Utilidades del ejercicio 2012.

El valor de \$ 5.840.77 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2012, pago de patentes y permisos municipales, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara Marítima, cuotas por recertificaciones a las compañías asesoras y calificadoras de ISO y BASC.

El impuesto a la renta cargado al ejercicio económico 2012 corresponde a \$ 45.927.98.

El valor de \$ 18.743.36 de Otros gastos administrativos está conformado por los pagos efectuados por concepto de servicios prestados a personal externo, gastos de intereses y demás cargos bancarios, el valor de la provisión para cuentas incobrables del año que corresponde a \$ 188.65, y otras compras de bienes y suministros para la oficina.

NOTA 13 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 ABRAHAM HERRERA INTRIAGO
 Representante Legal
 C.I. # 0902770700


C.P.A. WILMER LARREATEGUI MAYOR
 Contador General
 Reg. # 0.25466