

ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013 está compuesto de la siguiente manera:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Caja Chica | \$ 80,00 |
| Banco del Pichincha | 775,95 |
| Produbanco | 43.957,13 |
| Banco Bolivariano | 75.839,48 |
| Banco Bolivariano Cta. Ah | 9.727,92 |
| Total Disponible | 131.674,28 |

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:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Cientes | \$ 71.937.67 |
| Anticipo Proveedores | 30.12 |
| Crédito Tributario | 55.681.79 |
| Anticipos sueldos y otros | 4.603.29 |
| Préstamos Empleados | 12.555.22 |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 36.611.08 |
| Provisión Incobrables(6) | - 169.37 |
| Total Cuentas por Cobrar | 181.249.80 |

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden en un 98% al servicio de estiba y desestiba brindado a las exportadoras, siendo estas deudas del año corriente, que el 2% corresponden a deudas por otros servicios menores a exportadoras. Del total de la Cuentas por Cobrar clientes, tenemos que el 92.07% corresponde a cartera vencida de 0 a 30 días, mientras que el 7,93% pertenece a deudas que van desde 31 a 180 días de vencimiento, 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.

La cuenta Anticipo a Proveedores comprende una un saldo de una compra a ser dado de baja en la primera semana del año posterior por valor de \$ 30.12.

El Crédito tributario está compuesto por las cuentas de 1% retenciones de clientes por la suma de \$ 504.23, 2% retenciones clientes por la suma de \$ 40.084.17, crédito tributario Iva por valor de \$ 164.76, todos valores pertenecientes al ejercicio corriente, y finalmente \$ 14.928.63 procedente a crédito de impuesto a las renta del ejercicio inmediato anterior.

El valor de Anticipo de remuneraciones por \$ 4.523.29 corresponde a los anticipos entregados a los empleados operativos para los trabajos de estiba correspondiente a la última semana del ejercicio económico. Además hay un valor de anticipo por \$ 80.00 correspondiente a una compra realizada para la oficina.

Los préstamos a empleados por valor de \$ 12.555.22 corresponde a los saldos pendientes de cobro a la fecha del cierre del ejercicio de empleados administrativos y operativos, por concepto de préstamos personales, préstamos quirografarios e hipotecarios al IESS, y otros cargos en cuenta.

El valor en el saldo de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores entregados como anticipo para servicio de estiba a ser liquidado en el mes siguiente del año entrante, su saldo totaliza \$ 36.611.08.

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 2013, está compuesto así:

| | |
|--|-------------------|
| Muebles y Enceres | \$ 6.023.43 |
| Maquinaria, Equipo, Instalaciones | 142.330.07 |
| Equipo de computación | 6.136.89 |
| Vehículo | 21.419.64 |
| Depreciación Acumulada | -61.845.82 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 114.064.21 |

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 2013 comprende:

| | |
|-----------------------|-----------|
| Depósitos en Garantía | \$ 670.00 |
|-----------------------|-----------|

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 2013 son:

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 6.813.50 |
| Anticipos de Clientes | 55.000.00 |
| Sueldos por Pagar | 110.40 |
| Otras por Pagar Varias | 172.89 |
| Obligaciones con Inst. Financieras | 17.257.99 |
| Obligaciones con la Adm. Tributaria | 58.452.63 |
| Obligaciones con el I.E.S.S | 28.137.68 |
| Provisiones Laborales | 194.640.11 |
| Cuentas por Pagar Varias | 36.09 |
| Total Pasivos Corrientes | 360.585.20 |

El valor correspondiente a cuentas por pagar Proveedores de \$ 6.813.50, 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 recibida de nuestro principal cliente para cubrir casi en su totalidad los valores que se encuentran pendientes hasta la última semana del año 2013.

El valor de \$ 110.40 de Sueldos por Pagar corresponde a valor no acreditado en cuenta del empleado perteneciente a la última semana del mes, a ser cancelado en la semana siguiente.

El valor de Otras Cuentas por pagar, por \$ 172.89 corresponde a compras menores pendientes de liquidación y a un reembolso por una adquisición para uso de la empresa.

El valor de \$ 17.257.99 de Obligaciones con Instituciones financieras corresponde a préstamo concedido por la entidad bancaria Produbanco en el mes de Diciembre de 2013.

El valor de \$ 58.452.63 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 2.247.46 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2013 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2014, y \$ 56.205.17 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en Abril del 2014.

El valor de \$ 28.137.68 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2013, por pagar a esta entidad en Enero de 2014.

El valor de \$ 194.640.11 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 2013.

NOTA 8 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 2013 son :

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Embulk – Granel a bordo | 574.288.21 |
| Compal – Paletizado en Contenedor | 358.004.56 |
| Pegada de stickers | 2.190.00 |
| Acodep – Bajada en bodega | 170.842.85 |
| Combulk – Granel contenedores | 285.513.23 |
| Palpto – Paletizado en puerto | 39.807.87 |
| Palfinc – Paletizado en finca | 155.567.94 |
| Embsepal – semipaletizado en barco | 17.359.68 |
| Embsepal II – semipaletizado en finca | 111.994.79 |
| Alquiler de maquinarias | 83.689.39 |
| Otros servicios | 250.829.54 |
| Servicios tarifa 0% | 5.630.00 |
| Total Ingresos Operacionales | 2.055.718.06 |

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 9 INGRESOS NO OPERACIONALES (OTROS INGRESOS)

Los ingresos no operacionales al 31 de Diciembre de 2013 comprenden:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Rendimientos financieros | 246.97 |
| Recuperación cartera clientes | 585.56 |
| Total Otros Ingresos | 832.53 |

El valor de \$ 246.97 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 \$ 582.56 corresponde a valor recuperado 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 abonando parte de la deuda para con la compañía.

NOTA 10 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2013 se descomponen así:

| | |
|---|---------------------|
| Sueldos Personal | 892.146.67 |
| Beneficios , subsidios e Indemnizaciones | 479.943.62 |
| Costo maquinarias para servicio | 31.868.01 |
| Costo de servicios y materiales adquiridos | 125.895.16 |
| Otros Costos | 30.406.61 |
| Total Gastos Operacionales (Costos de Venta) | 1.560.260.07 |

El valor de \$ 479.943.62 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 \$ 31.868.01 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 \$ 125.895.16 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 \$ 30.406.61 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 11 GASTOS ADMINISTRATIVOS

| | |
|---|------------|
| Sueldo personal | 164.215.33 |
| Beneficios, subsidios e indemnizaciones | 80.751.71 |
| Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo | 19.107.40 |
| Mantenimientos y reparaciones de P.P.Y.E. | 7.096.47 |
| Alquiler de oficina | 6.480.00 |

| | |
|--|-------------------|
| Afiliaciones, cuotas y suscripciones | 5.536.59 |
| Seguros | 4.044.01 |
| Servicio Internet | 665.68 |
| Telefonía fija | 950.59 |
| Honorarios Profesionales | 6.417.78 |
| Suministros de cafetería y limpieza | 683.47 |
| Telefonía celular | 4.710.69 |
| Energía eléctrica | 1.427.53 |
| Radio comunicación | 2.611.00 |
| Suministros de oficina | 7.913.38 |
| Gastos de gestión | 8.240.67 |
| Gastos Varios | 19.272.74 |
| Impuesto a la renta anual de la compañía | 56.205.17 |
| Otros gastos administrativos | 15.558.21 |
| Gastos No Deducibles | 65.622.02 |
| Total Gastos Administrativos | 477.510.44 |

El valor de \$ 80.751.71 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 \$ 13.232.69 correspondiente a la Participación a trabajadores de las Utilidades del ejercicio 2013.

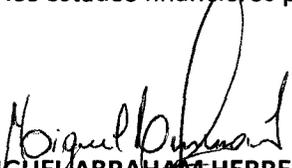
El valor de \$ 5.536.59 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2013, pago de patentes y permisos municipales, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara Marítima, cuotas por recertificaciones a las compañías asesoras y calificadoras de ISO y BASC.

El impuesto a la renta cargado al ejercicio económico 2013 corresponde a \$ 56.205.17.

El valor de \$ 15.558.21 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 \$ 169.37, y otras compras de bienes y suministros para la oficina.

NOTA 12 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.I. # 0916184252


C.P.A. WILMER LARREATEGUI MAYOR
Contador General
C.I. # 0916184252
Reg. #0.25466