

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 POLÍTICAS 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:

Clientes	\$ 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 quirúrgicos 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 quírografarios 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 periodo, 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

Posterior a la fecha de presentación de los estados financieros a las entidades de control, el Servicio de Rentas Internas mediante notificación informó acerca de una inconsistencia entre los sueldos reportados en el estado de resultados integral y lo reportado y pagado en aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondientes al ejercicio 2013. La cuantía total registrada en exceso en el estado de resultado integral por concepto de sueldos fué determinada en \$ 4.144,78, en adición a este valor se consideran el respectivo exceso en los rubros de beneficios sociales por valor de \$ 1.367,10, dando un total de exceso de \$ 5.511,88, lo cual da lugar a un alcance al pasivo por concepto de impuesto a la renta por valor de \$ 1.212,61.

Se procedió a la emisión y presentación de los estados financieros corregidos con sus respectivos informes complementarios al Servicio de Rentas Internas y de igual forma a la Superintendencia de Compañías, y el pasivo contraído producto de este evento con la Administración tributaria, es

registrado utilizando como contrapartida la cuenta Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores con fecha Junio de 2015, ejercicio en el cual fue recibida la notificación de rentas.


MIGUEL ABRAHAM HERBERA INTRIAGO
Representante Legal
C.I. # 0902770700
C.I. # 0916184252


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