

ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 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 2014 está compuesto de la siguiente manera:

Caja Chica	\$ 80,00
Banco del Pichincha	126,06
Produbanco	19.013,81
Banco Bolivariano	34.189,80
Banco Bolivariano Cta. Ah	24.086,15
Total Disponible	87.006,28

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	\$ 14.476.23
Crédito Tributario Renta	29.054,68
Anticipos Sueldos y Otros	7.546.81
Préstamos Empleados	3.082.69
Otras Cuentas por Cobrar	62.442.46
Provisión Incobrables	-144.69
Total Cuentas por Cobrar	116.458.18

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 92.23% corresponde a cartera vencida de 0 a 30 días, mientras que el 7,7% pertenece a deudas que van desde 31 a 120 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.

El Crédito tributario está compuesto por las cuentas de 1% retenciones de clientes por la suma de \$ 120.80, y 2% retenciones clientes por la suma de \$ 28.933.88 pertenecientes al ejercicio corriente.

El valor de Anticipo de remuneraciones y otros por \$ 7.546.81 corresponde a los anticipos entregados a los empleados operativos para los trabajos de estiba correspondiente a la última semana del ejercicio económico por valor de \$ 7.446,81 y un valor de anticipo por \$ 100.00 correspondiente a compras de insumos para reparaciones y mantenimientos de materiales de estiba.

Los préstamos a empleados por valor de \$ 3.082.69 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 \$ 62.432,46 de provisión de Ingreso realizado en el mes de Diciembre 2014 a ser facturado en Enero de 2015, y \$ 10.00 de saldo por cobrar a un cliente por daño en uno de los materiales de la empresa.

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 2014, está compuesto así:

Muebles y Enceres	\$ 8.332.79
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	142.330.07
Equipo de computación	6.586.89
Vehículo	21.419.64
Depreciación Acumulada	-80.874.10
Total Propiedad Planta y Equipo	97.795.29

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 2014 comprende:

Depósitos en Garantía	\$ 710.00
-----------------------	-----------

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 2014 son:

Cuentas por Pagar Proveedores	10.582.58
Anticipos de Clientes	7.67
Participación 15% Utilidades	9.242.14
Obligaciones con la Adm. Tributaria	32.499.81
Obligaciones con el I.E.S.S.	17.090.29
Provisiones laborales	28.799.25
Cuentas por Pagar Varias	242.02
Total Pasivos Corrientes	98.463.76

El valor correspondiente a cuentas por pagar Proveedores de \$ 10.582.58, corresponde a las deudas corrientes del mes en el que se cierra el ejercicio económico.

El valor registrado en Anticipos de clientes pertenece a pago en exceso recibido de un cliente recurrente, el cual será aplicado a una próxima factura.

El valor de \$ 9.242.14 de Participación 15% Utilidades, corresponde al resultante del período 2014 a ser cancelado a los trabajadores.

El valor de \$ 32.499.81 de Obligaciones con la Administración tributaria comprenden \$ 2.517.96 de los impuestos de iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2014 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2015, y \$ 29.981.85 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en Abril del 2015.

El valor de \$ 17.090.29 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2014, por pagar a esta entidad en Enero de 2015.

El valor de \$ 28.799.25 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.

El valor presentado en Cuentas por pagar varias por \$ 242.02 comprende cajas caídas a ser descontadas por el cliente Contecon en Enero de 2015 por valor de \$ 22.49 y \$ 219.53 correspondientes a compras para trabajos mecánicos pendientes a facturar en Enero 2015.

NOTA 8 PASIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se encuentra registrado el valor de \$ 10.625.58 que pertenece a Obligaciones con instituciones financieras de un saldo de préstamo concedido por la entidad bancaria Produbanco a 36 meses plazo.

También se encuentran registrados en este rubro, los valores correspondientes a las provisiones de Jubilación \$ 75.973.42 y Desahucio \$ 27.402.42.

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 periodo, se mostrarán en forma separada para su apreciación. Los saldos de cada modalidad al cierre del ejercicio 2014 son :

Embulk – Granel a bordo	596.051.82
Compal – Paletizado en Contenedor	102.122.81
Inspección de contenedores	110.618.00
Acodep – Bajada en bodega	61.801.23
Combulk – Granel contenedores	271.142.80
Palpto – Paletizado en puerto	23.607.94
Palfinc – Paletizado en finca	35.846.59
Embsepal – semipaletizado en barco	210.09
Embsepal II – semipaletizado en finca	42.936.70
Alquiler de maquinarias	57.428.97
Otros servicios	157.879.85
Total Ingresos Operacionales	1.459.646.80

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

NOTA 10 OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Los Otros Ingresos operacionales al 31 de Diciembre de 2014 comprenden:

Rendimientos financieros	760.96
--------------------------	--------

Provisión de ingresos (por facturar)	62.432.46
Total Otros Ingresos	63.193.42

El valor de \$ 760.96 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 \$ 62.432.46 corresponde a servicios que la compañía brindó a clientes durante el mes de Diciembre de 2014 pero que se encuentran pendientes de facturación, por razones tales como: documentación sustentatoria pendiente de aprobación y envío por parte de los exportadores, lo cual no permite proceder a la emisión de las respectivas facturas dentro del mes que se dio el servicio, y por lo tanto se procede a provisionar el ingresos que posteriormente será facturado en el mes de Enero del 2015.

NOTA 11 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2014 se descomponen así:

Sueldos Personal	603.849.25
Beneficios , subsidios e Indemnizaciones	304.888.49
Costo maquinarias para servicio	28.901.88
Costo de servicios y materiales adquiridos	68.647.38
Otros Costos	32.629.12
Total Gastos Operacionales (Costos de Venta)	1.038.916.12

El valor de \$ 304.888.49 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 \$ 28.901.88 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 \$ 68.647.38 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, compra de materiales y otros.

El valor de \$ 32.629.12 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, capacitaciones al personal, adquisición y renovaciones de credenciales.

NOTA 12 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo personal	183.037.83
Beneficios, subsidios e indemnizaciones	79.105.86
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	19.028.28

Mantenimientos y reparaciones de P.P.Y.E.	5.583.32
Alquiler de oficina	9.620.00
Afilaciones, Impuestos y Contribuciones	4.878.12
Seguros	2.590.00
Servicio internet	658.68
Telefonía fija	957.66
Honorarios Profesionales	5.400.00
Suministros de cafetería y limpieza	517.47
Telefonía celular	4.680.15
Energía eléctrica	1.908.10
Radio comunicación	2.608.83
Suministros de oficina	7.374.23
Otros Gastos Administrativos	19.694.44
Impuesto a la renta anual de la compañía	29.981.85
Gastos No Deducibles	83.909.00
Total Gastos Administrativos	461.533.82

El valor de \$ 79.105.86 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 \$ 9.242.14 correspondiente a la Participación a trabajadores de las Utilidades del ejercicio 2014.

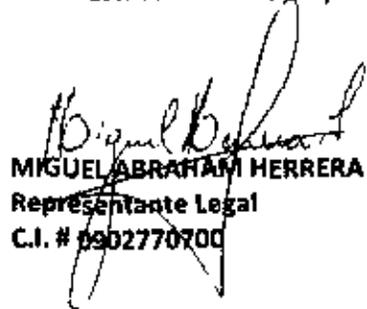
El valor de \$ 4.878.12 de Afilaciones, impuestos y contribuciones está conformado por los valores cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2014, pago de patentes y permisos municipales, al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a la Cámara Marítima, cuotas por recertificaciones a las compañías asesoras y calificadoras de ISO.

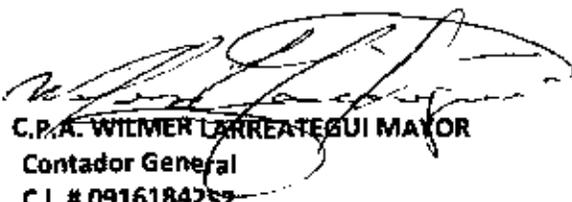
El impuesto a la renta cargado al ejercicio económico 2014 corresponde a \$ 29.981.85.

El valor de \$ 19.694.44 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 \$ 144.69, y otras compras de bienes y suministros y servicios 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.P.A. WILMER LARREATEGUI MAYOR
 Contador General
 C.I. # 0916184252
 Reg. #0.25466