

# **ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

#### **NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, OBJETO SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA LA EMPRESA.**

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. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la compañía Estibesa Compañía Estibadora S.A. observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera que son prescritas 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

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 por el servicio de estiba y desestiba de cajas de fruta para exportación vía marítima en diferentes puertos de la ciudad de Guayaquil, facturados en atención a compañías exportadoras

La Información Financiera Contable, informes de gerencia, comisario y notas a los estados financieros, se presentan a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y los estados financieros y pagos de impuestos tributarios son presentados al Servicio de Rentas Internas al año siguiente del término del ejercicio fiscal que se informa

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se registra directamente a resultados y se realiza por medio del método de línea recta, tanto los porcentajes de depreciación como la vida útil de los activos fijos se toman como referencia la indicada por el Servicio de Rentas Internas y la normativa contable vigente en el país.

Muebles y Enseres 10% 10 Años

Maquinaria, Equipos e instalaciones 10% 10 años

Equipo de computación y comunicación 33% 3 Años

## ACTIVOS.

### NOTA 3. CORRIENTES

	VALORES EN USD
Caja Chica	80.00
Banco del Pichincha	8.233.99
Banco Produbanco	45.777.69
Banco Bolivariano	32.066.93
Banco Bolivariano Cta. Ahorro	15.894.32
Banco Guayaquil	22.262.64
<b>Total Disponible</b>	<b>125.315.57</b>

Los saldos que se reflejan en los libros de bancos a 31 de diciembre de 2015, corresponden a los cobros por venta de servicios por concepto de estiba y desestiba de cajas de banano

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

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

	VALORES EN USD
Cuentas por Cobrar Clientes	18.498.54
Anticipo a Proveedores	2.371.99
Crédito Tributario Renta	27.976.23
Cuentas por cobrar empleados	23.855.42
Otras Cuentas por Cobrar	51.590.71
Provisión para cuentas Incobrables	-164.99
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>122.127.90</b>

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden en un 98% al servicio de estiba y desestiba brindado a las exportadoras, siendo estas deudas en gran parte pertenecientes al año corriente donde el 2% corresponden a deudas por otros servicios menores a exportadoras. Del total de la Cuentas por Cobrar clientes, tenemos que el 88.79% corresponde a cartera vencida de 0 a 30 días, mientras que el 11,21% pertenece a deudas que van desde 31 a 120 días y de 120 a más de 360 días de vencimiento.

Con respecto a las cuentas por cobrar clientes, 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 del ejercicio económico que se informa tal cual como lo establece nuestra administración tributaria.

El valor de \$ 2.371.99 que presenta la cuenta Anticipo a proveedores corresponden a valores entregados para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales a ser liquidados en el mes inmediato siguiente al período que se informa.

El Crédito tributario está compuesto por la cuenta de 1% de retenciones de clientes por valor de \$ 248.72 y 2% retenciones de clientes por la suma de \$ 27.727.51, pertenecientes al ejercicio corriente.

Las cuentas por cobrar a empleados por valor de \$ 23.855.42 corresponden 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, anticipos de sueldos y otros cargos en cuenta.

Las Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$ 51.590,71 corresponden a la provisión de ingreso por servicios realizados en el mes de Diciembre 2015 facturado en Enero de 2016.

**ACTIVOS NO CORRIENTES.**

**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 2015, 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	-99.895.78
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>78.773.61</b>

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 2015 comprende:

Depósitos en Garantía \$ 710.00

Corresponde al valor de depósito por el arriendo de las oficinas administrativas de la empresa.

**PASIVO.**

**NOTA 7. OBLIGACIONES CORRIENTES - CORTO PLAZO**

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 2015 son:

	VALORES EN USD
Proveedores	6.980.28
Otras cuentas por Pagar corrientes	89.17
Obligaciones con la Adm. Tributaria	35.458.36
Obligaciones con el I.E.S.S	19.136.12
Provisiones Laborales	58.714.44
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>120.378.37</b>

El valor de \$ 6.980,28 corresponde a la obligación corriente por cancelar a por adquisiciones de bienes y servicios a proveedores locales corrientes durante el mes de Diciembre de 2015, a realizarse su cancelación en Enero de 2016.

Existen otras obligaciones corrientes por valor de \$ 89,17 a ser liquidadas en Enero 2016.

El valor de \$ 35.458,36 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 3.197,68 de los Impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2015 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2016, y \$ 32.260,68 correspondiente a el Impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal que se informa a ser cancelado en Abril del 2016.

El valor de \$ 19.136,12 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2015, por pagar a esta entidad en Enero de 2016.

El valor de \$ 58.714,44 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. Las utilidades a distribuir a los trabajadores correspondientes al 15% de participación suma \$ 12.276,32, y la provisión correspondiente a Desahucio al cierre del ejercicio económico suma el valor de \$ 16.586,77.

#### NOTA 8. OBLIGACIONES NO CORRIENTES - A LARGO PLAZO

Las obligaciones a largo plazo de la compañía para el ejercicio que se informa están representadas así:

	VALORES EN USD
Provisión para Jubilación	64.856,31
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	3.739,02
<b>Total Obligaciones a Largo Plazo</b>	<b>68.595,33</b>

#### PATRIMONIO

#### NOTA 9. RESULTADO DEL EJERCICIO

	VALORES EN USD
Utilidad del ejercicio	37.305,10

Esta cuenta refleja el efecto entre la relación de ingresos y costos y gastos, presentados para este ejercicio económico, dando como resultado una utilidad por valor de \$ 37.305,10.

#### INGRESOS

#### NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

	VALORES EN USD
Prestaciones locales de Servicios tarifa 12%	1.348.826,81
Prestaciones locales de Servicios tarifa 0%	64,00
Otros ingresos comisiones bancarias	142,24
Otros ingresos (Provisión)	51.590,71
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.400.623,76</b>

En el rubro de ingresos se presentan las cifras correspondientes al servicio brindado por la empresa a clientes durante el ejercicio económico 2015 entre otros ingresos, se componen como siguen:

Prestaciones locales de servicios con tarifa 12% corresponde a los servicios de estiba y desestiba de cajas de banano facturados a nuestros clientes gravados con tarifa 12%, donde incluye raciones alimenticias por valor de \$ 1.348.826,81. Este valor que se presenta en el estado de situación integral de la empresa se encuentra deducida la suma de \$ 62.432,46 que corresponde a ingreso por servicio dado por la empresa a clientes en Diciembre de 2014, y que fue provisionado y formó parte de los ingresos gravados para el pago de impuesto a la renta de ese ejercicio económico y que posteriormente en Enero de 2015 fue reversada esta provisión.

El valor de \$ 64,00 corresponde a servicio de transporte gravado con tarifa 0% facturado durante el ejercicio 2015.

El valor de \$ 142,24 pertenece a comisiones ganadas en cuenta de ahorro de la compañía generadas durante el año 2015.

El valor de \$ 52.590,71 corresponde a los servicios de estiba y desestiba de cajas de bananos brindados en las últimas semanas del mes de Diciembre de 2015 a clientes y que por petición expresa de los mismos fueron facturados en Enero de 2016. Estos ingresos que fueron producto del servicio que da la empresa y cuyos gastos que comprenden los jornales por la mano de obra proporcionada por los trabajadores de la empresa fueron devengados en el mismo mes de Diciembre de 2015, por lo tanto, para dar cumplimiento a lo que estipula la Lic 18 que indica que los ingresos ordinarios y gastos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea en correlación de gastos con ingresos, se procedió a provisionar estos valores a fin de que se reflejen en el mes en que se dio el servicio, formando parte de los ingresos gravados para el pago de impuesto a la renta del ejercicio económico 2015. Posteriormente en Enero de 2016, luego de que estos servicios sean facturados, se efectuará el reverso de esta provisión. Para efectos de presentación en el formulario 101 este valor se presentará en el casillero 6133 denominado Otros Ingresos en los No operacionales.

#### **NOTA 11. COSTOS OPERACIONALES (COSTO DE VENTAS)**

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2015 se conforman así:

	<b>VALORES EN USD</b>
Sueldos	575.898,71
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	230.334,27
Costos en compra de Bienes y servicios	116.302,14
Mantenimiento de Maquinarias	21.903,63
Otros Costos	42.690,59
<b>Total Costos Operacionales</b>	<b>987.129,34</b>

El valor de \$ 575.898,71 está conformado por los sueldos del personal operativo

El valor de \$ 230.334,27 comprenden 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, y bonificaciones.

El valor de \$ 116.302,14 representa costos de insumos, materiales y servicios adquiridos para uso, consumo y brindar el servicio de estiba, estando entre estos: uniformes, equipo de trabajo para el personal, y alimentación.

El valor de \$ 21.903,63 corresponde a los repuestos, mano de obra, servicios, combustible y otros insumos para el mantenimiento y reparación de las maquinarias con las que da servicio la empresa.

El valor de \$ 42.690,59 de otros costos comprende en valores 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, 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. En este rubro también se encuentra el valor por concepto de gasto por provisión de Jubilación por la suma de \$ 10.811 78.

#### NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	VALORES EN USD
Sueldos del personal	130.513.72.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	34.977.95
Afiliaciones, cuotas, Impuestos y contribuciones	5.108.74
Gasto Prov. Jubilación	2.702.94
Servicios Prestados	9.450.00
Suministros de oficina	5.662.35
Honorarios Profesionales	5.400.00
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	19.021.68.
Servicios Públicos	2.254.61
Otros Gastos Administrativos	116.560.33
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>331.652.32.</b>

El valor de \$ 130.513,72 corresponde a los sueldos del personal administrativo del año 2015

El valor de \$ 34.977,95 comprende los beneficios sociales como son decima tercera y cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12,15% al IESS, y desahucio, representado por valor de \$ 523,94.

El valor de \$ 5.108,74 pertenece a Afiliaciones, cuotas, Impuestos y contribuciones cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2015, pago de patentes, impuestos y permisos municipales, hospital universitario, contribución al Benemérito cuerpo de bomberos, cuotas de afiliación a las Cámaras de Comercio y marítima, Banc, Asemsiport entre otros.

El valor cargado a gastos por concepto de provisión patronal del personal administrativo del ejercicio 2015, corresponde a \$ 2.702,94.

El valor de \$ 9.450,00 corresponde a servicios de terceros en asesorías para operaciones.

El valor de \$ 5.662,35 comprende las adquisiciones de suministros, papelería e insumos de limpieza para uso en oficina administrativa.

El valor de \$ 5.400,00 corresponde a los honorarios profesionales en asesoría legal para la empresa.

El gasto de depreciación de los activos fijos de la empresa durante el año 2015 fue de \$ 19.021,68.

Por concepto de servicios básicos públicos de energía eléctrica se incurrió en el año el valor de \$ 2.254,61.

El gasto por impuesto a la renta corriente del ejercicio económico 2015 corresponde a \$ 32.260,68

El valor de \$ 116.560,33 de Otros gastos administrativos está conformado por gastos incurridos para el desarrollo de las actividades en oficina entre los cuales tenemos: gastos de intereses por \$ 839,76, cargos bancarios por la suma de \$ 4.612,53, gasto de cuentas incobrables del año por \$ 164,99, gastos de servicio de internet, seguros, telefonía fija, servicio de radio comunicación, seguridad y salud ocupacional, uniformes, capacitaciones, seguros, gastos de gestión, adecuación de oficinas, entre otros gastos incurridos para gestiones diversas para el desarrollo del servicio y funcionamiento de oficina.

Una vez realizada la conciliación tributaria, se establecen los valores por concepto de Participación 15% trabajadores en Utilidades por \$ 12.276,32 y el valor de \$ 32.260,68 correspondiente al impuesto a la renta causado del ejercicio 2015, siendo estos incorporados en los gastos administrativos de la empresa, a fin de obtener y registrar la utilidad del ejercicio en libros, resultando en un valor de \$ 37.305,10.

La suma de los Gastos No deducibles reportados en este ejercicio económico es por valor de \$ 77.073,68.

**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 HERRERA INTRIAGO  
Representante Legal  
C.I. # 0902770700



C.P.A. WILMER LARREATEGUI MAYOR  
Contador General  
R.U.C. # 0916184252001