

ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.

Base de presentación de los Estados Financieros

Periodo contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2016.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A.** es el dólar americano.

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.

La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

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.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros se preparan de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen los principios de contabilidad generalmente aceptados.

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.

La empresa considera como efectivo el dinero en caja y bancos adquiridos en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Para 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.

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 Enceres 10% 10 Años
Maquinaria, Equipos e Instalaciones 10% 10 años
Equipo de computación y comunicación 33% 3 Años

Las cuentas por pagar y otras obligaciones incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

ACTIVOS.

NOTA 1. CORRIENTES

	VALORES EN USD
Caja Chica	80.00
Banco del Pichincha	11.282.95
Banco Produbanco	77.464.99
Banco Bolivariano	84.155.33
Banco Bolivariano Cta. Ahorro.	17.821.66
Banco Guayaquil	26.101.83
Total Disponible	216.906.76

Los saldos que se reflejan en los libros de bancos a 31 de diciembre de 2016, 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 2. CUENTAS POR COBRAR

	VALORES EN USD
Cuentas por Cobrar Clientes	21.877.76.
Anticipo a Proveedores	49.36.
Crédito Tributario Renta	31.924.28.
Crédito Tributario Iva	1.665.27.
Cuentas por cobrar empleados	9.164.52.
Otras Cuentas por Cobrar	44.772.92.
Provisión para cuentas Incobrables	-218.24.
Total Cuentas por Cobrar	109.235.87.

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden en un 95% al servicio de estiba y desestiba brindado a las exportadoras, siendo estas deudas pendientes de cobro pertenecientes al año corriente, y el 5% corresponden a cuentas por cobrar por otros servicios a exportadoras. Del total de la Cuentas por Cobrar clientes, tenemos que el 96.07% corresponde a cartera vencida de 0 a 30 días, el 1,39% pertenece a deudas de 31 a 60 días, mientras que el 2,54% son de cuentas desde 61 a 90 días de vencimiento.

El valor de \$ 49.36 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 Renta está compuesto por la cuenta de 1% de retenciones de clientes por valor de \$ 198.81 y 2% retenciones de clientes por la suma de \$ 31.725.47, pertenecientes al ejercicio corriente.

El Crédito tributario Iva está representado por el valor de \$ 1.665.27 generado en el mes de Diciembre de 2016.

Las cuentas por cobrar a empleados por valor de \$ 9.164.52 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 cuentas personales.

Las Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$ 44.772,92 corresponden a la provisión de ingreso por servicios realizados en el mes de Diciembre 2016 facturado en Enero de 2017 por valor de \$ 36.356.07 y otros valores por cobrar a terceros por \$ 8.316,85.

ACTIVOS NO CORRIENTES.

NOTA 3. 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 2016, está compuesto así:

Muebles y Enceres	\$ 8.332.79
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	142.330.07
Equipo de computación	8.194.89
Vehículo	21.419.64
Depreciación Acumulada	-115.306.88
Total Propiedad Planta y Equipo	64.970.51

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 4. OTROS ACTIVOS

El valor de Otros Activos al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

Depósitos en Garantía \$ 710.00

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

PASIVO.

NOTA 5. 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 2016 son:

	VALORES EN USD
Proveedores	4.175.94
Anticipos de clientes	5.558.38
Sueldos por Pagar	1.506.41
Otras cuentas por Pagar corrientes	298.22
Obligaciones con la Adm. Tributaria	41.029.96
Obligaciones con el I.E.S.S.	19.115.02
Provisiones Laborales	69.668.03
Total Pasivos Corrientes	141.351.96

El valor de \$ 4.175,94 corresponde a la obligación corriente por cancelar por adquisiciones de bienes y servicios a proveedores locales corrientes durante el mes de Diciembre de 2016, a realizarse su cancelación en Enero de 2017.

El valor de \$ 5.558.38 corresponde al anticipo cancelado a la compañía por parte de clientes correspondiente a la facturación de las últimas semanas del mes de Diciembre de 2016 a ser deducido en el pago en el mes de Enero de 2017.

Por concepto de sueldos pendientes de pagar al personal correspondiente a la última semana del mes de Diciembre de 2016 a ser liquidado en la primera semana de Enero de 2017, es por valor de \$ 1.506.41.

Existen otras obligaciones corrientes por valor de \$ 298,22 a ser liquidadas en Enero 2017.

El valor de \$ 41.029.96 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponden a \$ 5.273,17 de los impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2016 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2017, y \$ 35.756,79 correspondiente a el impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal que se informa a ser cancelado en Abril del 2017.

El valor de \$ 19.115.02 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre de 2016, por pagar a esta entidad en Enero de 2017.

El valor de \$ 69.668.03 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 \$ 12.900.58, y la provisión correspondiente a Desahucio al cierre del ejercicio económico suma el valor de \$ 12.035,68.

NOTA 6. 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	109.447.64
Total Obligaciones a Largo Plazo	109.447.64

PATRIMONIO

NOTA 7. RESULTADO DEL EJERCICIO

	VALORES EN USD
Utilidad del ejercicio	37.346.48

Esta cuenta refleja el efecto en la utilidad operativa o utilidad de operación, aquella que se obtiene de disminuir a las ventas el costo de lo vendido y los gastos de operación, y representa la ganancia obtenida derivada de la actividad normal de la empresa, para posteriormente deducirle el valor resultante por concepto del 15% de Participación de utilidades a los trabajadores, la reserva legal y el impuesto a la renta causado, que para este ejercicio económico, ha dado como resultado una utilidad por valor de \$ 37.346,48.

INGRESOS

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

	VALORES EN USD
Prestaciones locales de Servicios tarifa 12%	1.554.179.17
Prestaciones locales de Servicios tarifa 0%	11.327.34
Otros Ingresos comisiones bancarias	155.87
Otros ingresos (Provisión)	36.356.07
Total Ingresos	1.602.018.45

En el rubro de ingresos se presentan las cifras correspondientes al servicio brindado por la empresa a clientes durante el ejercicio económico 2016 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 \$ 1.554.179,17. En este valor que se presenta en el estado de situación integral de la empresa se encuentra deducida la suma de \$ 51.590,71 que corresponde a ingresos por servicios dados por la empresa a clientes en Diciembre de 2015, y que fue provisionado y formó parte de los ingresos gravados para el pago de utilidades e impuesto a la renta de ese ejercicio económico, los cuales posteriormente en Enero de 2016 fueron facturados al cliente y la provisión fue reversada.

El valor de \$ 11.327,34 corresponde a reembolsos por adquisiciones de servicios e insumos médicos incurridos en atención a un colaborador de la compañía, los cuales fueron facturados a nombre de una agencia naviera para recuperación de estos valores. La compañía presentó este valor en el rubro de servicios gravado con tarifa 0%.

El valor de \$ 155,87 pertenece a comisiones ganadas en cuenta de ahorro de la compañía generadas durante el año 2016.

El valor de \$ 36.356,07 corresponde a los servicios de estiba y desestiba de cajas de bananos brindados en las últimas semanas del mes de Diciembre de 2016 a clientes y que, por motivo de cierre fiscal y petición expresa de los mismos, fueron facturados en Enero de 2017. Estos ingresos fueron producto del servicio que da la empresa y cuyos costos y gastos comprenden los jornales por la mano de obra proporcionada por los trabajadores, fueron devengados en el mismo mes de Diciembre de 2016, por lo tanto, para dar cumplimiento a lo que estipula la Nic 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. Por lo tanto, 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 utilidades e impuesto a la renta del ejercicio económico 2016. Posteriormente en Enero de 2017, 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 6093 denominado Otros Ingresos.

NOTA 9. COSTOS OPERACIONALES (COSTO DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2016 se conforman así:

	VALORES EN USD
Sueldos	583.533.42.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	236.138.65.
Costos en compra de Bienes y servicios	24.636.05.
Mantenimiento de Maquinarias	36.041.24.
Otros Costos	289.921.83.
Total Costos Operacionales	1.170.271.19.

El valor de \$ 583.533.42 está conformado por los sueldos pagados al personal operativo durante el año.

El valor de \$ 236.138.65 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 y bonificaciones.

El valor de \$ 24.636.05 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 \$ 36.041,24 corresponde a los repuestos, mano de obra, servicios, combustible y otros insumos para el mantenimiento y reparación de las maquinarias y vehículos con los que da servicio la empresa.

El valor de \$ 289.921,83 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 encuentran incluidos los valores por concepto de provisión de beneficios a empleados como son: Jubilación patronal por la suma de \$ 35.673.08, y Desahucio por valor de \$ 5.181.00.

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	VALORES EN USD
Sueldos del personal	135.207.05.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	50.830.72.
Afiliaciones, cuotas, Impuestos y contribuciones	11.026.49.
Gasto Prov. Jubilación	8.918.28.
Gasto Prov. Desahucio	1.295.20.
Servicios Prestados	8.460.00.
Suministros de oficina	4.515.87.
Honorarios Profesionales	5.400.00.
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	17.592.68.
Servicios Públicos	2.273.66.
Otros Gastos Administrativos	100.223.46.
Total Gastos Administrativos	345.743.41.

El valor de \$ 135.207.05 corresponde a los sueldos del personal administrativo del año 2016.

El valor de \$ 50.830.72 comprende los beneficios sociales como son décima tercera y cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS.

El valor de \$ 11.026.49 pertenece a Afiliaciones, cuotas, Impuestos y contribuciones cancelados a la Superintendencia de compañías respecto de la contribución del año 2016, 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, Basc, Asemisport entre otros.

El valor cargado a gastos por concepto de provisión de jubilación patronal del personal administrativo del ejercicio 2016, corresponde a \$ 8.918.28, mientras que el desahucio fue de \$ 1.295.20.

El valor de \$ 8.460,00 corresponde a servicios de terceros en asesorías para operaciones.

El valor de \$ 4.515.87 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 2016 fue de \$ 17.592,68.

Por concepto de servicios básicos públicos de energía eléctrica se incurrió en el año el valor de \$ 2.273,66.

El gasto por impuesto a la renta corriente del ejercicio económico 2016 corresponde a \$ 35.756,79.

El valor de \$ 100.223,46 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 \$ 89,03, cargos bancarios por la suma de \$ 5.830,68, gasto de cuentas incobrables del año por \$ 218,24, 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 \$ 12.900,58 y el valor de \$ 35.756,79 correspondiente al impuesto a la renta causado del ejercicio 2016, 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 \$ 37.346,48.

La suma de los Gastos No deducibles reportados en este ejercicio económico es por valor de \$ 89.427,58.

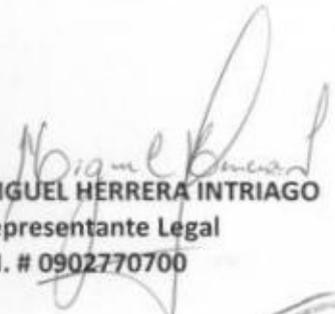
Nota 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA.

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.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público Autorizado de la compañía bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros, certifican:

Que para la emisión del Estado de Situación Financiera, Estado de Situación Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, conforme a las normas contables ecuatorianas, se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la empresa.


MIGUEL HERRERA INTRIAGO
Representante Legal
C.I. # 0902770700


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

