

ESTIBESA COMPAÑÍA ESTIBADORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018.

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 periodo 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 General y Chica	376.30
Banco del Pichincha	6.182.98
Banco Produbanco	46.365.14
Banco Bolivariano	35.551.53
Banco Bolivariano Cta. Ahorro	43.390.90
Banco Guayaquil	21.420.92
Total Disponible	153.287.77

Los saldos que se reflejan en los libros de bancos a 31 de diciembre de 2018, corresponden a los ingresos percibidos por la compañía por su actividad de servicios 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	21.203.93.
Anticipo a Proveedores	1.965.77.
Crédito Tributario Renta	8.614.50.
Cuentas por cobrar empleados	1.833.97.
Otras Cuentas por Cobrar	76.143.41.
Provisión para cuentas Incobrables	-212.04.
Total Cuentas por Cobrar	109.549.54.

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. El total de las Cuentas por Cobrar clientes tenemos que el 100.00% corresponde a cartera vencida de 0 a 30 días.

El valor de \$ 1.965.77 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 valor del Crédito tributario por concepto de impuesto a la renta luego de la conciliación tributaria y de haber aplicado al impuesto causado los valores pertenecientes al 2% de retenciones de clientes, dejó un saldo en la cuenta por la suma de \$ 8.614.50.

Las cuentas por cobrar a empleados por valor de \$ 1.833.97 corresponden a los saldos pendientes de recuperar a la fecha del cierre del ejercicio de empleados administrativos y operativos, por concepto de préstamos personales, préstamos quirografarios al IESS, anticipos de sueldos y otros cargos.

Las Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$ 76.143.41 corresponden a la provisión de ingreso por servicios realizados del giro del negocio en el mes de Diciembre 2018 facturado en Enero de 2019.

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 2018, está compuesto así:

Muebles y Enceres	\$ 9.109.57
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	142.330.07
Equipo de computación	10.391.89
Vehículo	21.419.64
Depreciación Acumulada	-144.895.58
Total Propiedad Planta y Equipo	38.355.59

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 2018 comprende:

Depósitos en Garantía \$ 300.00

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 2018 son:

VALORES EN USD	
Proveedores	1.120.33
Sueldos por Pagar	2.624.88
Obligaciones con la Adm. Tributaria	2.153.19
Obligaciones con el I.E.S.S.	14.161.55
Provisiones Laborales	42.118.25
Total Pasivos Corrientes	62.178.20

El valor de \$ 1.120,33 corresponde a la obligación corriente por cancelar por adquisiciones de bienes y servicios a proveedores locales corrientes durante el mes de Diciembre de 2018, a realizarse su cancelación en Enero de 2019.

Por concepto de sueldos pendientes de pagar al personal correspondiente a la última semana del mes de Diciembre de 2018 a ser liquidado en la primera semana de Enero de 2019, se registra el valor de \$ 2.624.88.

El valor de \$ 2.153.19 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponde a impuestos de Iva y retenciones en la fuente del mes de Diciembre de 2018 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2019.

El valor de \$ 14.161.55 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, préstamos quirografarios y fondos de reserva del mes de Diciembre de 2018, por pagar a esta entidad en Enero de 2019.

El valor de \$ 42.118,25 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, y la provisión correspondiente a Desahucio al cierre del ejercicio económico.

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	132.208,52
Total Obligaciones a Largo Plazo	132.208,52

PATRIMONIO

NOTA 7. RESULTADO DEL EJERCICIO

	VALORES EN USD
Pérdida del ejercicio	45.472,12

Esta cuenta refleja el resultado negativo de operación, obtenido de los ingresos gravados menos el costo de lo vendido, los gastos de administración y la adición del valor del impuesto a la renta causado del ejercicio.

INGRESOS

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

	VALORES EN USD
Prestaciones locales de Servicios tarifa 12%	1.166.106,36
Otros Ingresos (comisiones bancarias)	92,18
Otros Ingresos (Varios)	625,00
Otros ingresos (Provisión)	74.580,24
Total Ingresos	1.241.403,78

En el rubro de ingresos se presentan las cifras correspondientes al servicio del giro del negocio brindado a clientes durante el ejercicio económico 2018 además de otros ingresos, los cuales se componen como siguen:

Prestaciones locales de servicios de estiba y desestiba de cajas de banano facturado a los clientes de la empresa gravados con tarifa 12%, por valor de \$ 1.166.106,36. En este valor que se presenta en el estado de situación integral de la empresa se encuentra deducida la suma de \$ 77.331,04 que corresponde a ingresos por servicios percibidos por la empresa de clientes en Diciembre de 2017, 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 con fecha Enero de 2018 fueron facturados por requerimiento del cliente por cierre de ejercicio, y la provisión fue reversada.

El valor de \$ 92,18 pertenece a comisiones ganadas en cuenta de ahorro de la compañía generadas durante el año 2018.

El valor de \$ 625,00 reportado en Otros ingresos (varios) corresponde a la venta de activos fijos de la empresa que ya habían sido depreciados y ya no constaban en libros.

El valor de \$ 74.580,24 corresponde a los servicios de estiba y desestiba de cajas de banano brindados en las últimas semanas del mes de Diciembre de 2018 a clientes y que, por motivo de cierre fiscal y petición expresa de los mismos, fueron facturados en Enero de 2019. 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 2018, 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, se procedió a provisionar estos valores a fin de que se reflejen en el mes en que se dió el servicio, formando parte de los ingresos gravados del ejercicio económico 2018. Posteriormente en Enero de 2019, 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 6005 Ingresos de actividades ordinarias - Prestaciones locales de servicios gravados con tarifa diferente a 0% Iva.

NOTA 9. COSTOS OPERACIONALES (COSTO DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2018 se conforman así:

VALORES EN USD	
Sueldos	508.013,27
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	297.483,02
Costos en compra de Bienes y servicios	22.261,50
Mantenimiento de Maquinarias y Vehículos	14.215,96
Otros Costos y Varios	193.967,91
Total Costos Operacionales	1.035.941,66.

El valor de \$ 508.013,27 está conformado por los sueldos pagados al personal operativo durante el año 2018.

El valor de \$ 297.483,02 comprenden los beneficios sociales como son: décima tercera, décima cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS y el proporcional de la aportación individual de 9.45% del personal operativo asumido por la empresa, indemnizaciones, provisión por jubilación, bonificaciones por desahucio, despido intempestivo y otras.

El valor de \$ 22.261,50 representa costos de insumos, materiales y servicios adquiridos de uso y, consumo para brindar el servicio de estiba, estando entre estos: uniformes, equipo de trabajo para el personal, alimentación, alquiler de maquinarias, mano de obra externa, servicio de transporte.

El valor de \$ 14.215,96 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 \$ 193.967,91 de otros costos comprende en valores incurridos tales como: compra de insumos para mantenimiento y reparaciones de los materiales para el servicio de estiba, suministros de oficina para supervisores, capacitaciones al personal, adquisición y renovaciones de credenciales; entre otros gastos diversos en servicios de estiba que carecen de sustento tributario y que forman parte de los no deducibles.

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

VALORES EN USD	
Sueldos del personal	86.227,07
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	36.433,83
Afiliaciones, cuotas, impuestos y contribuciones	2.377,27

Jubilación	3.135,36
Desahucio	4.126,08
Suministros de oficina	2.709,99
Honorarios Profesionales	5.600,00
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	12.890,25
Servicios Básicos	1.151,65
Provisión de cuentas incobrables clientes	212,04
Gastos de Gestión	3.813,45
Gasto de Arriendo oficina	6.563,04
Gasto de Mantenimiento activos fijos	4.670,94
Gasto de Seguros	2.600,00
Gastos Bancarios	5.620,07
Otros Gastos Administrativos	72.803,20
Total Gastos Administrativos	250.934,24

El valor de \$ 86.227,22 corresponde a los sueldos del personal administrativo del año 2018.

El valor de \$ 36.433,83 comprende los beneficios sociales como son décima tercera, décimo cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS, bonificaciones e indemnizaciones pagadas a los trabajadores durante el ejercicio.

El valor de \$ 2.377,27 pertenece a Afiliaciones, cuotas, impuestos y contribuciones cancelados a entidades como Superintendencia de compañías, 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, entre otros.

El valor cargado a gastos por concepto de provisión de jubilación patronal del personal administrativo del ejercicio 2018, corresponde a \$ 3.135,36, mientras que el desahucio fue de \$ 4.126,08.

El valor de \$ 45.740,00 corresponde a servicios de terceros en asesorías administrativas y operativas.

El valor de \$ 2.709,99 comprende las adquisiciones de suministros, papelería e insumos de limpieza para uso en oficina administrativa.

El valor de \$ 5.600,00 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 2018 fue de \$ 12.890,25.

Por concepto de servicios básicos públicos de energía eléctrica y agua potable se incurrió en el año el valor de \$ 1.151,65.

El gasto de provisión para cuentas incobrables correspondiente a la cartera de clientes del ejercicio corriente es de \$ 212,04.

Los gastos de gestión del ejercicio 2018 ascienden a \$ 3.813,45.

El gasto por arriendo de la oficina administrativa del año corresponde a \$ 6.563,04.

El gasto para reparaciones y mantenimientos de los activos fijos suman \$ 4.670,94.

El gasto de seguros por responsabilidad civil y contra accidentes adquiridos por la compañía en el año 2018 corresponde a un valor de \$ 2.600,00.

Los gastos por concepto de comisiones por servicios bancarios durante el año fueron por un total de \$ 5.620,07.

El valor de \$ 72.803,20 de Otros gastos administrativos está conformado por gastos incurridos para el desarrollo de las actividades administrativas en oficina entre los cuales tenemos: gastos de servicio de internet, telefonía fija, telefonía móvil, servicio de radio comunicación, seguridad y salud ocupacional, uniformes, capacitaciones, credenciales, alimentación, gastos por certificación Basc, gastos por pago de servicios prestados en las que predomina el intelecto, entre otros gastos varios incurridos para gestiones diversas para el desarrollo del servicio y funcionamiento de administrativo.

Para este ejercicio se establece una pérdida por valor de \$ 29.217,72 luego de la operación de ingresos menos costos y gastos, a la cual se le aplica el valor correspondiente a los gastos No deducibles que para este año fueron de \$ 94.235,30 dando lugar a una utilidad gravable que generó un impuesto a la renta causado por el valor de \$ 16.254,40, el cual se encuentra considerado dentro del rubro de los otros gastos administrativos.

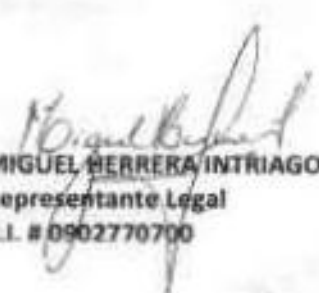
Nota 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA.

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 2018, han sido preparados conforme a las normas contables ecuatorianas, los cuales se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, habiéndose verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la empresa.


MIGUEL HERRERA INTRIAGO
Representante Legal
C.I. # 0902770700


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