

SUPERESTIBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2014 y 2013

SUPERESTIBA S.A.**ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

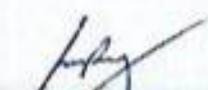
<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 14

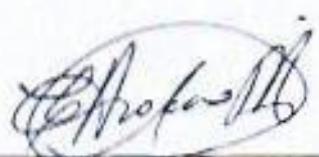
SUPERESTIBA S A
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre del 2014 y 2013

Activos		2014	2013
Activo corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo (nota 3)	US\$	2,542	10,536
Activos financieros:			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadas		108,927	188,481
Otras cuentas por cobrar		7,177	11,560
Servicios y otros pagos anticipados			
Arrendos pagados por anticipado		160	160
Anticipo a proveedores		7,936	7,201
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		8,561	64,500
Crédito tributario a favor de la empresa (IR) (nota 8)		73,823	32,583
Otros Activos corrientes		28,245	0
Total cuentas por cobrar		<u>234,829</u>	<u>304,485</u>
Total activo corriente		<u>237,372</u>	<u>315,021</u>
Terrenos		37,000	37,000
Muebles y enseres		3,931	3,931
Maquinarias y equipo		518,400	519,239
Equipo de computacion		5,007	4,609
Vehículos, Equipo de Transporte y Eq.		253,561	253,561
Menos depreciación acumulada		<u>342,199</u>	<u>264,814</u>
Total Propiedades, planta y equipo		<u>475,700</u>	<u>553,526</u>
Total Activos	US\$	<u>713,071</u>	<u>868,547</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Jorge Quiroz Castro
Gerente General

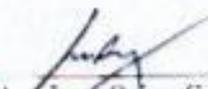

Ing. Lorena Aroca M.
Contadora General

SUPERESTIBA S A
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre del 2014 y 2013

Pasivos y Patrimonio	2014	2013
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 7)	US\$ 97,757	264,745
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	0	37,645
Otras obligaciones corrientes		
Con la administración tributaria	2,367	4,702
Con el IESS	20,036	0
Por beneficios de ley a empleados	111,820	57,007
Participación de trabajadores	4,402	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		
Anticipos de clientes	0	34,507
Otros pasivos corrientes	4,500	0
Total Pasivo Corriente	240,882	398,605
Pasivo No Corriente:		
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	0	8,961
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		
Del Exterior	298,301	298,301
Total Pasivo no corriente	298,301	307,262
Total Pasivos	539,183	705,868
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado	800	800
Reservas		
Reserva Legal	400	400
Otros resultados integrales		
Ajustes por efectos de NIFF	-54,589	-54,589
Resultados Acumulados		
Garancias acumuladas	277,189	277,189
Pérdidas acumuladas	-61,121	0
Resultado del Ejercicio	11,209	-61,121
Total patrimonio	173,888	162,679
Total pasivos y Patrimonio	US\$ 713,071	868,547

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Jorge Quiroz Castro
Gerente General


Ing. Lorena Arca M.
Contadora General

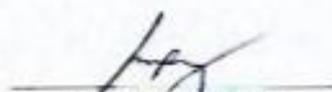
SUPERESTIBA S A
(Guayaquil - Ecuador)

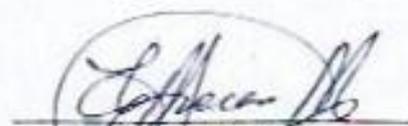
ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	2014	2013
Ventas	US\$ 3,035,207	2,003,679
Costo de Ventas		
Mano de obra directa	483,653	441,997
Mano de obra indirecta	316,219	309,722
Otros costos indirectos de fabricación	1,925,071	1,091,000
Total costo de ventas	2,724,943	1,842,720
Utilidad bruta	310,264	160,959
Otros ingresos (egresos)		
Otros rentas	0	21,953
Total otros ingresos (egresos), neto	0	21,953
Gastos de operación		
Gastos de administración		
Salarios, sueldos y demás remuneraciones	80,073	67,336
Aportes a la seguridad social (excluido fondo de reserva)	17,251	13,861
Beneficios sociales e indemnizaciones	28,919	10,589
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	19,746	15,398
Mantenimiento y Reparaciones	6,517	3,359
Acondicionamiento Operativo	4,187	4,100
Combustible	0	1,616
Seguros y reaseguros	360	1,567
Transporte	3,782	2,117
Gastos de gestión	272	276
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	10,858	6,683
Notarios	4	180
Impuestos, contribuciones y otros	2,215	1,454
Depreciaciones de propiedades, plantas y equipos	79,531	83,990
Gastos deterioro	1,185	170
Otros gastos	12,921	16,331
Total gastos de operación	266,821	229,023
Otros egresos		
Gastos financieros		
Intereses financieros	417	1,975
Comisiones	402	128
Otros gastos financieros	2,103	1,704
	2,921	3,806
Otros gastos	11,178	11,205
Total otros egresos	280,920	244,034
Ganancia (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones discontinuadas	29,344	-61,121
Participación trabajadores sobre utilidades	4,402	0
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	24,942	-61,121
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	13,713	0
Utilidad /perdida neta	US\$ 11,209	-61,121

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Jorge Quiroz Castro
Gerente General

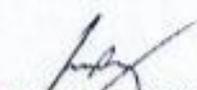

Ing. Lorena Lopez M
Contadora General

SUPERESTIBA S.A
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		Capital pagado	Reserva legal	Resultados acumulados por aplicación de NIIF	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	US\$	800	400	34,589	277,189	223,800
Utilidad neta					61,121	61,121
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	800	400	-54,589	216,068	162,679
Utilidad neta				0	11,209	11,209
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	800	400	-54,589	227,277	173,888

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.


Ing. Jorge Castro Castro
Gerente General


Ing. Jorge Arsuir M.
Contador General

SUPERESTIBA S A
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 3,080,254	1,910,372
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2,987,109	-1,761,330
Impuesto sobre la renta pagados	-54,973	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>38,172</u>	<u>149,042</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisición/ de Otros Activos	<u>441</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>441</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Financiación por préstamos a largo plazo	-46,607	-37,291
Otras entradas de efectivo	<u>0</u>	<u>-138,606</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-46,607</u>	<u>-175,896</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	-7,993	-26,854
Efectivo al inicio del año	10,536	37,390
Efectivo al final del año	US\$ <u><u>2,542</u></u>	<u><u>10,536</u></u>

P A S A N

SUPERESTIBA S A
(Guayaquil - Ecuador)

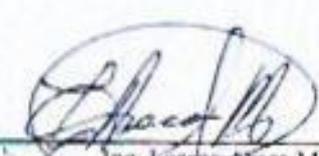
VIENEN.....

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de pt e imp a la renta	US\$	29,344	-61,121
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación y amortización		77,385	83,990
Provisión para cuentas dudosas		0	0
Baja de activos fijos, neto			
Reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio			
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-13,733	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-4,402	0
Otros			
Total partidas conciliatorias		<u>59,250</u>	<u>83,990</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar		79,554	-115,260
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar		4,383	-375
(Aumento) Disminución en otros activos		-13,546	-47,359
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-735	0
Aumento en inventarios		0	0
(Aumento) Disminución en pagos anticipados		0	0
Disminución en cuentas por cobrar largo plazo		0	0
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales		-166,987	237,875
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar			71,949
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados			-15,206
Aumento en anticipos de clientes		-34,507	0
Aumento en otros pasivos		81,417	-5,451
Total cambios en activos y pasivos		<u>-50,422</u>	<u>126,173</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>38,172</u>	<u>149,042</u>
		0	0

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Jorge Quiroz Castro
Gerente General


Ing. Luciana Afoca M.
Contadora General

1.- Operaciones:

SUPERESTIBA S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 18 de febrero del 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de Machala mediante Resolución No. 09-M-DIC-0237, inscrita en el Registro Mercantil No. 982, el 12 de agosto del 2009.

Su domicilio está ubicado en Ciudad de Machala, provincia de El Oro.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00; Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es la carga y descarga de mercadería de alto bordo en cualquier muelle de autoridad portuaria, puertos concesionados.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

- Equipos de computación	33%
- Muebles y enseres	10%
- Instalaciones	10%
Equipo de Oficina	10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

3.- Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presenta a continuación:

	US\$	
	2014	2013
Caja Chica	140	200
Banco Machab	1,887	254
Banco Pichincha	516	10081
Total	2,542	10,535

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la Compañía es como sigue:

Cuentas por cobrar

	US\$	
	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	108,927	188,481
Total	108,927	188,481

5.- Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

	US\$	Terrenos	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de computación	Vehículo	Total
Costo							
01 de Enero del 2014		37,000	1,911	519,239	4,609	251,561	818,340
Adiciones		0	0	170	2,750	0	3,120
Bajas		0	0	1,210	2,352	0	3,561
31 de Diciembre del 2014		37,000	1,911	518,100	5,007	251,561	817,898
Depreciación acumulada							
01 de Enero del 2014		0	1,294	171,791	3,242	86,487	264,814
Adiciones		0	393	51,908	1,875	25,356	79,531
Bajas		0	0	175	1,774	0	2,148
31 de Diciembre del 2014		0	1,687	225,327	3,342	111,843	342,199
Propiedades y equipos, neto	US\$	37,000	2,244	293,073	1,665	141,717	475,700

Al 31 de diciembre del 2014 el cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$79,531.01, y 2013 US\$83,990.09.

6.- Provisiones

El movimiento de las provisiones efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Total
Costo:							
Saldo al 01/01/2014	US\$	5,791	71,611	1,967	10,243	8,861	48,469
Adiciones		45,636	30,752	25,834	23,370	120,815	246,407
Pagos		44,158	24,135	26,028	15,963	117,114	227,397
Saldo al 31/12/2014	US\$	7,269	28,228	1,768	17,651	12,563	67,479

7.- Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 y 2013 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

Impuesto a la renta

		2014	2013
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$	24,942	(61,121)
Más: Gastos no deducibles		27,675	-
Menos: Otras deducciones		-	-
Base imponible para impuesto a la renta		52,617	(61,121)
Impuesto a la Renta Causado		11,576	-
Anticipo de Impuesto a la renta 2014 - Pagado (Mayor al Impuesto)		13,733	-

8.- Crédito Tributario de Impuesto a la renta

El crédito tributario de impuesto a la renta, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	US\$	32,583	0
Pago de impuesto a la renta		0	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		41,240	32,583
Anticipo de impuesto a la renta		-13,733	0
Impuesto a la renta causado (Anticipo Mínimo)		<u>13,733</u>	<u>0</u>
Saldo a favor del Contribuyente	US\$	73,823	32,583

8.- Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a BANACORP LIMITED S. A. propietario de 720 acciones, representada por su apoderado ECO. DEJAN KOCEVAR; y a KING. JORGE QUIROZ CASTRO propietario de 80 acciones.

9.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

10.- Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

11.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 27 del 2015.
