

SUPERESTIBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2015 y 2014

SUPERESTIBA S.A.**ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

<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

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 2015 y 2014, se presenta a continuación:

	US\$	
	2015	2014
Caja Chica	1,280	140
Banco Machala	12,933	1,887
Banco Pichincha	0	516
Total	<u>14,213</u>	<u>2,542</u>

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 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\$	
	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	93,617	108,927
Total	<u>93,617</u>	<u>108,927</u>

5.- Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	US\$	
	2015	2014
Saldo al comienzo del año	817,898	818,340
Adquisiciones	1,188	398
Bajas	-210,670	-840
Depreciación acumulada	-287,350	-342,199
Total	<u>321,066</u>	<u>475,700</u>

Al 31 de diciembre del 2015 el cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$73,053.93, y 2014 U\$79,531.01.

6.- Activos por impuestos corrientes

El movimiento de las provisiones efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	US\$	
	2015	2014
Credito tributario a favor de la empresa IVA	4,952	8,561
Credito tributario a favor de la empresa IR	114,588	73,823
Total	119,540	82,384

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 2015 y 2014 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

Impuesto a la renta

	2015	2014
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$ (36,234)	24,942
Más: Gastos no deducibles	9,153	27,675
Menos: Otras deducciones	-	-
Base imponible para impuesto a la renta	(27,081)	52,617
Impuesto a la Renta Causado	-	11,576
Anticipo de Impuesto a la renta 2015 - (Mayor al Impuesto)	20,569	13,733
Crédito tributario años anteriores	73,823	32,583
Retenciones en la fuente del ejercicio	40,765	41,240
Saldo a favor del contribuyente	US\$ 94,020	73,823

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 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	US\$	73,823	32,583
Pago de impuesto a la renta		0	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		40,765	41,240
Anticipo de impuesto a la renta			-13,733
Impuesto a la renta causado (Anticipo Mínimo)		<u>-20,569</u>	<u>13,733</u>
Saldo a favor del Contribuyente	US\$	94,020	73,823

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 el ING. 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 28 del 2016.
