

ASESORIA TECNICA MARITIMA AMBIENTAL SOTECMA S.A.
RUC No. 0992365013001
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía se rige a las leyes de la República del Ecuador y su actividad principales

La aplicación de las NIIF no afecta significativamente a los estados financieros en el ejercicio que se aplica.

Nuestros registros contables se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo es la liquidez en caja, los depósitos del día en entidades financieras.

2. Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes y servicios a crédito, por anticipos y préstamos a empleados, anticipos a proveedores y préstamos a otros. Si son superiores a 12 meses se los considera no corrientes considerados desde la fecha de su emisión, incluyendo los costos directamente a la venta y el interés está basado a la tasa efectiva.

3. Propiedades, plantas y equipos, neto.-

Propiedades, plantas y equipos, se registra según su costo de adquisición, deduciendo el valor por depreciación acumulada y por cualquier pérdida y deterioro. El método de depreciación utilizado es en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien.

4. Impuesto a las ganancias.-

Corresponde al impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causada.

De conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, nos acogemos a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a resultados del año en que se incurra.

Impuestos diferidos:

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias que dan como resultado entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus registros en libros. Los impuestos diferidos se calculan aplicando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros y la tarifa que se aplicará cuando el activo se realice o cuando pasivo se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se los clasifica en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

5. Cuentas por pagar proveedores y otros.-

Las cuentas a pagar son el resultado de las compras de bienes y servicios se registran a su precio de adquisición y después son valoradas al costo amortizado a la tasa de interés efectiva.

6. Participación de Trabajadores en las Utilidades.-

Según el Código de Trabajo se debe distribuir entre los trabajadores el 15% de la utilidad antes del impuesto a la renta. Se lo registra en el período contable a que corresponde.

7. Ingresos de actividades ordinarias.-

Ventas:

Los ingresos por venta de bienes y servicios se los consideran a su valor razonable en la cuenta de resultados y se transfieren al comprador los riesgos y beneficios y no se considera ingreso si hay dudas en la recuperación de cartera.

8. Costos y Gastos.

Los gastos incurridos por compras realizadas se los registran a su valor de adquisición en la cuenta de resultados, cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de los bienes o servicios.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO -

A: 31 de Diciembre de: 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Caja Banes	U. S.\$	7282,39	800,00	800,00
TOTAL	U. S.\$	<u>7282,39</u>	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

➤ CUENTAS POR COBRAR – CONTINÚA-

A 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente.

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Cuentas	U.S.\$	236.60	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar		--	--	--
TOTAL	U.S.\$	<u>236.60</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las referencias bancarias y comerciales de los clientes. La cartera se recauda en vencimientos mensuales de 30 a 60 días.

➤ PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

COSTO	SALDOS 31/12/2016	SALDOS 31/12/2015
Equipos de computación	720.00	0.00
TOTAL		
Menos: Depreciación acumulada	19.99	0.00
	-	-
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO - U.S.\$	700.01	0.00

Edificios se deprecian en 20 años, muebles y enseres y equipos de oficina en 10 años, vehículos en 5 años y equipos de computación en 3 años, bajo el método de línea recta.

➤ CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$	849.05	0.00	0.00
Participación de los trabajadores 15%		661.05	0.00	0.00
TOTAL	U.S.\$	<u>1530.10</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

➤ CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad está conformado de la siguiente manera.

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR U.S.\$
Tania Cevallos	80	10	1	80
Tamara Morán	200	25	1	200
Virgilio Ordóñez	360	45	1	360
Carlos Saavedra	160	20	1	<u>160</u>
TOTAL	800	100		800