

ASESORIA TECNICA MARITIMA AMBIENTAL SOTECMA S.A.
RUC No. 0992365013001
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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 causado:

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.

➤ CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 , el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016	1 ENERO 2016
Cientes	U.S.\$		1.236,60	1.236,60
Otras cuentas por cobrar		2.000,00		
TOTAL	U.S.\$	<u>2.000,00</u>	<u>1.236,60</u>	<u>1.236,60</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.

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 tales bienes o servicios.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016	1 ENERO 2016
Caja-Bancos	U.S.\$	1498,01	2282,39	800,00
TOTAL	U.S.\$	<u>1498,01</u>	<u>2282,39</u>	<u>800,00</u>

➤ PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

COSTO	SALDOS 31/12/2017	SALDOS 31/12/2016
Equipos de computación	720,00	720,00
TOTAL		
Menos:		
Depreciación acumulada	19,99	19,99
PROPIEDADES, NETO U.S.\$	700,01	700,01

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. No se realiza depreciación por que no ha habido actividad durante el 2017.

➤ CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016	1 ENERO 2015
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$	0,00	849,05	0,00
Participación de los trabajadores 15%		681,05	681,05	0,00
TOTAL	U.S.\$	<u>681,05</u>	<u>1530,10</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.\$
Zolita Cevallos	80	10	1	80
Tannya Morán	200	25	1	200
Virgilio Ordoñez	360	45	1	360
Carlos Salcedo	160	20	1	160
TOTAL	800	100		900