

SIMAUXCORP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares americanos)****1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

SIMAUXCORP S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la provincia de Pichincha – Quito Calle Corea 126 y Av. Amazonas, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792317843001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de junio de 2011, su objetivo principal consiste desarrollo de soluciones tecnológicas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**2.1. Bases de presentación.-**

Los presentes estados financieros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2015 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos. Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Activos financieros comerciales.-

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables. El plazo para la cancelación de los créditos otorgados a los clientes de la Compañía es de máximo 30 días.

Las cuentas por cobrar - comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las

transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

2.4. Inventarios.-

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

2.5. Activos por impuesto corriente.-

Los activos por impuesto corriente comprenden al Crédito IVA compras y las retenciones en Fuente recibidas por las ventas efectuadas por la Compañía.

2.6. Propiedad y equipos.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Rubro	Vida Útil (en años)
Instalaciones	10
Equipos de computación	3

2.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.8. Beneficios a empleados: obligación de beneficios definidos post-empleo.-

El costo y la obligación de la Compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la Compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos

del gobierno nacional.

A partir del año 2014, conforme lo requiere la NIC 19 las ganancias y pérdidas actuariales serán reconocidas dentro de otros resultados integrales, anteriormente, las mismas fueron reconocidas en los resultados del período.

2.9. Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Al respecto, la política actual de la Compañía es reconocer el impuesto diferido únicamente cuando las diferencias temporarias son significativas.

2.10. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente consiste en el desarrollo de soluciones tecnológicas

2.11. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

3.1. Vida útil de propiedad y equipos.-

La Compañía revisa las vidas útiles estimadas de propiedad y equipos al final de cada período anual. Durante el período la Compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas en el período presentado.

3.2. Deterioro de activos no financieros.-

A la fecha de cierre de cada período se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

3.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de SIMAUXCORP S.A.

4.1. Caracterización de instrumentos financieros.-

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía cuenta únicamente con instrumentos financieros activos y pasivos clasificados como Préstamos y Otras Cuentas por Cobrar.

4.2. Caracterización de riesgos financieros.-

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

4.2.1. Riesgo de crédito.-

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado principalmente a los saldos mantenidos en cuentas por cobrar a clientes por ventas con contratos de crédito recuperables a 90 días y a los saldos en bancos.

4.2.2. Riesgo de liquidez.-

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones. SIMAUXCORP S.A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir un déficit de caja la Compañía cuenta con alternativas de financiamiento tanto de corto como de largo plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponibles con bancos o con partes relacionadas entre otros.

4.2.3. Riesgo de mercado.-

Debido a que la Compañía no tiene activos y obligaciones que involucren tasas de interés de financiamiento en moneda extranjera no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de mercado que involucra las variaciones de tasas de interés y tasas de cambio de divisas, las que eventualmente podrían afectar su posición financiera, resultados operacionales y flujos de caja.

5. INFORMACION - PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo consta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondos Administrativos	0,00	41,63
Fondo Marcelo Salgado SIMA	100,00	100,00
Bancos	16.849,48	688,18
	<u>16.949,48</u>	<u>829,81</u>

5.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar están distribuidas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes locales	64.697,08	2.621,96
Provisión cuentas incobrables	(2.900,00)	0,00
	<u>61.797,08</u>	<u>2.621,96</u>

Los plazos de vencimiento de los activos financieros comerciales al 31 de diciembre son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Socios	8.031,70	750,00

5.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL 31 de diciembre los activos por impuestos corrientes son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario IVA Compras	22.675,81	33.547,11
Crédito tributario IVA Retenciones	7.833,12	2.807,29
Crédito Renta años anteriores	0,00	3.241,52
	<u>30.508,93</u>	<u>39.595,92</u>

5.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre otras cuentas por cobrar son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo proveedores	5.980,00	8.760,70
Empleados salud seguro médico, varios por cobrar	0,00	467,92
	<u>5.980,00</u>	<u>9.228,62</u>

5.5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta está compuesta por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario producto contable	0,00	18.071,36

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía considera que la totalidad de los inventarios son realizables, por lo que estima que no es necesario registrar una provisión por deterioro de inventarios.

5.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre Propiedad planta y equipo consta con lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instalaciones	5.685,93	5.685,93
Depreciación Acumulada	(1.751,53)	(1.182,97)
Equipos de computación	35.912,00	35.912,00
Depreciación Acumulada	(33.610,31)	(28.428,82)
	<u>6.236,09</u>	<u>11.986,14</u>

5.7. PROYECTOS

Al 31 de diciembre las cuentas de proyectos están distribuidas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Const x amortizar 2012/ remodelaciones	15.147,38	15.147,38
Amortización Acumulada	(9.088,46)	(6.058,94)
Const x amort 2014/ remodelaciones	17.308,35	17.308,35
Amortización Acumulada	(6.923,28)	(3.461,64)
	<u>16.443,99</u>	<u>22.935,15</u>

5.8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar están distribuidas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores nacionales	11.495,54	1.214,52
Impuestos por Pagar	2.006,98	33,05
	<u>13.502,52</u>	<u>1.247,57</u>

5.9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre otras cuentas por pagar están distribuidas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión administrativo	750,00	0,00
Provisión arriendos	7.360,00	0,00
Ayudas a empleados	0,00	30,00
Festejos de multas empleados	875,67	719,00
Sueldos por pagar	0,00	954,78
	<u>8.985,67</u>	<u>1.703,78</u>

5.10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre las obligaciones acumuladas se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales	4.330,57	751,35
Aporte a la Seguridad Social	270,01	262,88
	<u>4.600,58</u>	<u>1.014,23</u>

5.11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre otros pasivos financieros constan de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prestamos accionistas	1.000,00	1.000,00
Cuenta transitoria	0,00	468,50
Fundación Jonathan	798,41	308,41
	<u>1.798,41</u>	<u>1.776,91</u>

5.12. OBLIGACIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle por concepto de beneficios no corrientes a los empleados se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	444,46	41,10
Desahucio	195,70	2,44
	<u>640,16</u>	<u>43,54</u>

5.13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 el capital suscrito y pagado es de US\$ 1.000.00 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

5.14. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 los ingresos que se obtuvieron son de US\$ 100.166,73

5.15. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre un resumen de los costos y gastos son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos directos	18.071,36	0,00
Costos indirectos	3.721,06	5.872,59
Costos generales	8.355,60	17.613,04
Costos del personal	21.312,91	20.178,17
Arriendos	7.390,00	3.680,00
Otros gastos	26.628,80	105.932,43
	<u>85.479,73</u>	<u>153.276,23</u>

5.16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe 31 de marzo del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

5.17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Éstos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2016.



Ma. José Pulla
CONTADORA