

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

2018

**SERVICIOS DE INGENIERIA
ESPECIALIZADA
SIMOUTECUADOR S.A.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de la SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.:

Opinión

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la Compañía Anónima "SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.", al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes

Estados de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Anónima "SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A." al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Etica para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Etica (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA
SIMOUTECUADOR S.A.**

**Por el ejercicio económico terminado el:
31 de diciembre de 2018**

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera Clasificado
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Ingresos por Ventas y Costos de Venta

Los valores registrados como Ingresos por Ventas y Costos de Venta corresponden a mantenimiento de maquinaria.

En nuestra opinión la realización de Ingresos por la rentabilidad de las inversiones por acciones en las compañías es un riesgo significativo debido a la dependencia de varios factores tanto internos como externos por eventualidades que se puedan presentar, es un riesgo considerable. .

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con la Realización de Ingresos, incluyeron:

Pruebas de registro, controles y verificación de documentación en las ventas por mantenimiento, como también en los registros, controles y verificación de las adquisiciones, costos y gastos relacionados con los servicios prestados.

Responsabilidad del Auditor

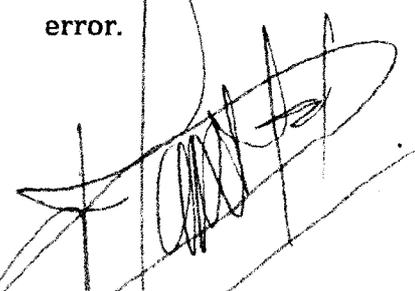
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y el control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores significativos, debido a fraude y error.



CPA. PATRICIO ORTIZ PALACIOS
Reg. SC-RNAE - 1037

Guayaquil, 21 de Marzo del 2019



SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA AMOYT S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 EMPRESAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

ACTIVOS		Año 2017	Año 2018	NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
NOTAS					Año 2017	Año 2018
1	Efectivo y equivalentes al efectivo	2,000,000	2,000,000	52		
	Activos financieros					
2.1	Instrumentos financieros y otros activos no remunerados	27,000,000	27,000,000	53		
2.2	Cuentas de ahorro y otros	2,000,000	2,000,000	61		
	Reserva monetaria de fondos a Rendimiento	2,000,000	2,000,000			
	Instrumentos financieros	2,000,000	2,000,000			
3	Activos por pagar a largo plazo	1,000,000	1,000,000	54		
3.3	Activos por pagar a largo plazo	1,000,000	1,000,000	55		
	Otros Activos corrientes					
	Total Activos corrientes	5,000,000	5,000,000		5,000,000	5,000,000
	ACTIVOS NO CORRIENTES:					
4	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	200,000,000	200,000,000	51		
	- Depreciación acumulada	(20,000,000)	(20,000,000)			
	Total Pasivo	180,000,000	180,000,000		180,000,000	180,000,000
	OTROS ACTIVOS Y REPRISIOS					
	Impuestos	10,000,000	10,000,000			
	Total Activos no Corrientes	190,000,000	190,000,000		190,000,000	190,000,000
	Total Activos	245,000,000	245,000,000		245,000,000	245,000,000
	PASIVOS NO CORRIENTES:					
	Depositos	200,000,000	200,000,000			
	Reservas	10,000,000	10,000,000			
	Reserva por instrumentos	10,000,000	10,000,000			
	Reserva de dividendos	10,000,000	10,000,000			
	Total pasivos no corrientes	230,000,000	230,000,000		230,000,000	230,000,000
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:					
	Capital social	100,000,000	100,000,000			
	Reservas	100,000,000	100,000,000			
	Reserva por instrumentos	10,000,000	10,000,000			
	Reserva de dividendos	10,000,000	10,000,000			
	Total patrimonio	230,000,000	230,000,000		230,000,000	230,000,000
	Total Pasivo y Patrimonio	245,000,000	245,000,000		245,000,000	245,000,000

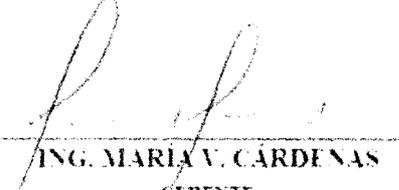
[Signature]
 ING. MARIA VERONICA CARDINAS
 GERENTE

[Signature]
 CPA. ANDREA RINDON MORAN
 CONTADOR



SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:	NOTAS	Año 2018
Ventas netas	9	952,814.53
(-) Costo de ventas		-
UTILIDAD BRUTA		<u>952,814.53</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos operacionales	10	(560,862.80)
Gastos administrativos	11	(150,653.21)
Gastos financieros		(20,515.15)
Gastos no deducibles		(43,295.24)
Sub-total		<u>(1,109,731.50)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>(156,916.97)</u>
FINANCIEROS Y OTROS:		
Otros ingresos egresos - neto		<u>57,865.22</u>
Sub-total		<u>57,865.22</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>(99,051.75)</u>
Menos		
Participación a trabajadores		-
Impuesto a la renta		-
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(99,051.75)</u>


ING. MARIA V. CARDENAS
GERENTE


CPA. ANDREA RENDON M.
CONTADOR



SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	RESERVAS			OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			UNIDAD DE EJERCICIO	TOTAL
	AFORTA CAPITALIZAR	RESERVA LIGAL	RESERVA FACULTATIVA		RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	DEBITO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADOS ACUMULADOS POR PERMANEZ DE LAS VUE		
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	2,880,000	800,000	2,080,000	2,080,000	2,080,000	-	-	2,080,000	2,080,000
Transferencias de unidades									
Reserva de unidades									
Aporta al negocio					1,340,000			1,340,000	1,340,000
Transferencia de unidades sobrevaluada									
Perdida ejercicio 2018									
Utilidad por operación de explotación									
Impuesto a la renta									
Errores Comunes 2018									
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	2,880,000	800,000	91,100,000	91,100,000	39,640,000	-	0,000	99,851,750	332,159,400

[Signature]
 ING. MARIA Y. CARDENAS
 GERENTE

[Signature]
 CPA. ANDREA RENDON M.
 CONTADOR



SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Año 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	19,770.63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	66,787.90
Clases de cobros por actividades de operacion	1,173,843.14
Cobros procedentes de las ventas de bienes o prestación de servicios	1,063,960.62
Otros cobros por actividad de operacion	57,365.22
Clases de pagos por actividades de operacion	(1,106,755.24)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes o servicios	45,700.22
Pagos al personal de los empleados	(10,455.15)
Dividendos pagados	-
Intereses pagados	-
Pagos por pólizas y prestaciones anualidades u otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operacion	(1,072,149.79)
Impuestos a los ganancias pagados	(2,700.00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,106,755.24)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	149,883.19
Efectivo entregado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Impuestos procedentes de otros activos a largo plazo	149,883.19
Impuestos procedentes de Activo Fijo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	102,866.22
Otras entradas (salidas) de efectivo	102,866.22
Pagos de préstamos	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19,770.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,868.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,639.02


ING. MARÍA V. CÁRDENAS
GERENTE


CPA. ANDREA RENDÓN M.
CONTADOR

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Información General de la compañía

SIMOUTECUADOR S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 01 de marzo de 2012, con Resolución de la Superintendencia No. 1612 del 4 de abril del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 6852 el 20 de abril del mismo año.

Su actividad económica principal es importación, distribución, venta al por mayor y menor, y al detalle, fabricación, producción, construcción, montaje, ensamblaje y reparación industrial y/o artesanal de toda clase de máquinas electrónicas, y recreativas, así como de sus componentes, repuestos, piezas y partes, entre otras.

Actualmente su principal actividad es proporcionar los servicios de logística para los distintos procesos de producción de sus clientes Amcor Rigid Plastics Ecuador S.A., Smurfit Kappa Ecuador S.A., Inbalnor S.A., Contecon Guayaquil S.A.

Bases de Presentación

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-IC1.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q- IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2 012.

En octubre 11 de 2011, mediante Resolución No.SC.ICLCPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías entre otros artículos, resuelve en el Artículo Décimo Primero.-• Cuando una empresa se constituya , a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internaciones de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución NO. 08.G.DSG.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de octubre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Por lo expuesto la Compañía FOSSOJUS S.A. constituida en el año 2012, inicia sus actividades con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTEQUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34, medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

Principales Políticas Contables

A continuación se descubren las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la Compañía y por la cuenta BANCOS, ya que SIMOUTEQUADOR S.A. dispone de una cuenta corriente en el Banco Pichincha, Banco Bolivariano y Banco Pacifico donde se maneja ingreso de ventas y pago a proveedores.

- **Cuentas por cobrar**

La Compañía maneja cuentas por cobrar con Amcor Rigid Plastics Ecuador S.A. a 60 días, Smurfit Kappa Ecuador S.A. a 60 días, Inbalmor S.A. 7 días, Contecon Guayaquil S.A. 30 días, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

- **Activos por Impuestos Corrientes**

La Compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **Propiedades, Planta y Equipo**

SIMOUTECUADOR S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

- **Cuentas por Pagar**

La Compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

- **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2018 utilizando la tasa impositiva del 25%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

- **Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

SIMOUTECUADOR S.A. mantiene un Pasivo Diferido a Largo Plazo, por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la Compañía, y se determinará el respectivo plazo y la tasa de interés efectiva, en cumplimiento a lo señalado en la Sección 11 de las NIIF para las PYMES.

- **Patrimonio**

La Compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00, y en el 2014 se registró un aumento de capital de USO 200,000.00 mediante Junta General de Accionistas.

- **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo a través del método del porcentaje de terminación. De acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Situación Financiera

1.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de Diciembre del 2018 la cuenta efectiva está compuesta de la siguiente manera:

Incluye:

	Año 2018	Año 2017
Caja	300.00	300.00
Banco Pichincha cta. cte.	8,630.84	1,256.99
Banco Bolivariano cta. cte.	12,691.29	311.40
Banco Pacifico cta. cte.	16.89	-
Total	21,639.02	1,868.39

Estos valores se encuentran disponibles.

2.- Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de cuentas por cobrar es detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar clientes (1)	17,665.58	134,820.69
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2,470.20)	(2,470.20)
Cuentas por cobrar empleados	150.00	2,179.39
Otras cuentas por cobrar (2)	464,111.94	274,915.91
Cuentas por cobrar accionistas	149,733.49	0
Anticipo a proveedores (3)	33,812.31	36,097.87
Total	663,003.12	445,543.66

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Composición:

2.1.- Cuentas por cobrar clientes (1)

	Año 2018	Año 2017
Industrial Surindu s.a.		38,897.91
Otras cuentas por cobrar clientes		22,489.09
Smurfit Kappa	3,338.16	
Dulcenac S.A.	1,850.66	
Holeim Ecuador S.A.	3,200.47	34274.12
Ameor	6,898.34	6796.73
Contecon	2,377.92	
Proteínas del Ecuador Ecuaprotein s.a.		17227.02
Nestlé Ecuador s.a.		1844.68
Productos Tissue del ecuador		12110.72
Otras Menores		1180.4
	17,665.55	134,820.67

2.2.- Otras cuentas por cobrar (2)

	Año 2018
Camacho Salazar Arturo	6,187.43
Arias Jhon Jáiro	1,618.83
Smarfull S.A.	83,503.14
Pillimue Freddy	13,396.62
Tarvisio S.A.	20,572.30
Sanchez Francisco Javier	35,999.78
Yonathan Garcia Arrechea	19,032.55
Jorge Toro	6,511.08
CM S.A.	118,773.02
Gómez Yesenia	1,587.91
Mero Macías Ramón Fernando	445.72
cárdenas Vásquez Werner	3,175.00
Espinoza Gloria	2,800.00
Santo Domingo Ameor	5,775.00
VM S.A.	46,662.01
Carlos Asprilla	7,563.33
P.Z. S.A.	14,551.91
Guillermo Cárdenas	18,000.00
Otras menores	47,980.99
Otras cuentas por cobrar	630.31
Clientes D.C.	6,892.64
Saldo inicial	2,452.37
Total:	464,111.94

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.- Anticipo a proveedores (3)

	Año 2018
Miguel Champan Hernández	24.65
Ramon Mero Macias	500.00
Treecgold S.A.	33,287.66
Total:	33,812.31

3.- Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas por impuestos corrientes están compuestas de la siguiente manera:

Impuestos Corrientes

	Año 2018	Año 2017
Crédito Tributario de IVA	70,601.49	74,639.46
Impuesto Anticipado	83,461.01	64,527.29
Seguros Anticipados	1,279.64	
Otras menores		12,186.72
	155,342.14	151,353.47

4.- Propiedad; planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2018 los activos fijos están compuestos de la siguiente manera:

Activos Fijos

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Final	% Depreciación
Vehículos	310,845.03	29,700.00	340,545.03	20
Maquinaria y equipos	26,548.56	5,397.79	31,944.35	10
Equipos de Computación	12,806.68	1,342.22	14,148.90	33.33
Muebles y enseres	1,525.00	1,155.68	2,680.68	10
Subtotal:	351,723.27	37,595.69	389,318.96	73.33

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

DEPRECIACIÓN:

Vehículos	301,472.98	27,037.05	328,510.03
Maquinaria y equipos	9,865.04	4,029.95	13,894.99
Equipos de Computación	9,572.67	3,717.80	13,290.47
Muebles y enseres	203.27	816.00	1,019.27
Subtotal:	321,113.96	35,600.80	356,714.76
Total:	30,609.31	1,994.89	31,604.20

5.- Cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	Año 2018	Año 2017
Préstamos y Sobregiros bancarios	129,017.73	-
Cuentas por pagar Proveedores (1)	37,108.27	72,104.69
Cuentas por pagar sueldos (3)	16,727.15	3,121.44
Otras cuentas por pagar (2)	496,308.09	440,147.99
Otras menores	596.87	442.51
Honorarios profesionales por pagar (4)	11,836.53	
Subtotal:	691,594.64	515,816.63

Composición:

5.1.- Préstamos y sobregiros bancarios (1)

	Año 2018
Banco Bolivariano	7,479.63
Banco Pichincha	12,257.98
Cheques girados y no cobrados	110,332.12
Total:	130,069.73

Institución Financiera	Monto Inicial	Saldo a la fecha	Tasa	Plazo	Forma de Pago
Banco Bolivariano	10,830.00	6,579.23	11.50%	18.00	DEBITO
Banco Pichincha	20,000.00	13,337.49	11.23%	18.00	DEBITO

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.**Al 31 de diciembre del 2018****Notas a los Estados Financieros****(En dólares de los Estados Unidos de América)****5.2.- Cuentas por pagar Proveedores (2)**

	Año 2018	Concepto
Reino Barrera Hernán	5,338.72	Saldo años anteriores
Corplitoral S.A.	4,370.40	Saldo años anteriores
Tarvisio S.A.	1,968.00	Préstamos varios
Muñoz Rodríguez Victor	3,960.00	Facturas pendientes
Vásquez Fausto	1,399.99	Factura pendiente Diciembre
La Fattoria	912.25	Facturas pendientes
Medilink	904.20	Facturas pendientes
Vibratec	1,179.36	Facturas pendientes
Gerónimo Onetto Geroneto s.a.	276.68	Facturas pendientes
Moncayo Tapia Ana Lucia	1,044.72	Facturas pendientes
Gutiérrez Baque Gustavo Javier	48.18	Facturas pendientes
Dustercorp s.a.	2,666.47	Facturas pendientes
Construladesa Suelos y Hormigones	2,104.30	Facturas pendientes
Buitrans s.a.	3,724.00	Facturas pendientes
Tuval s.a.	3,497.87	Facturas pendientes
Otras menores	3,713.13	
	<u>37,108.27</u>	

5.3.- Otras cuentas por pagar (3)

	Año 2018	Concepto
Smarfull S.A.	179,492.87	Préstamos varios
Cárdenas Guillermo	155,000.00	Préstamos varios
Cárdenas Vásquez maria	39,354.84	Valores prestados compras varias
Simout S.A.	19,530.68	Préstamos varios
Tarvisio S.A.	16,000.00	Préstamos varios
Diners Club	873.91	Tarjeta de crédito
Freddy Pillimue	1,835.84	Valores por compras varias
José Peñafiel	4,000.00	Préstamos varios
SRI	3,359.21	Impuestos pendientes
Consultants Smartconsult	53,630.74	Préstamos varios
Cárdenas Vásquez Werner	12,000.00	Préstamos varios
Gloria Espinoza	8,000.00	Préstamos varios
Otras menores	2,178.00	
	<u>495,256.09</u>	

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

5.4.- Cuentas por pagar sueldos (4)

	Año 2018
Maria Verónica Cárdenas	7,564.07
Javith Briones Alvarado (a)	439.71
Juan Ases Analuisa (b)	2,125.82
Fredy Pillimue	138.56
Carlos Asprilla Cortez	4,711.65
Ezequiel Laje (c)	1,747.34
Total:	16,727.15

Literales a,b y c corresponden a valores pendientes de pago por liquidación de haberes.

5.5.- Honorarios Profesionales (5)

	Año 2018
Consultants Smartconsult S.A.	11,425.33
Carlos Chacón Romero	411.20
Total:	11,836.53

6.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

Otras obligaciones corrientes

	Año 2018	Año 2017
Obligaciones con el IESS	13,748.72	20,049.89
Beneficios Sociales empleados (1)	17,767.42	30,921.43
	31,516.14	50,971.32

Composición:

6.1.- Beneficios Sociales empleados (1)	Año 2018	Año 2017
Vacaciones	5,832.52	10,984.54
Décimo Tercero	2,870.09	8,455.17
Décimo Cuarto	9,064.81	5,560.41
Jubilación Patronal	-	4,108.33
15% Part. Utilidades	-	1,812.98
	17,767.42	29,108.45

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

7.- Pasivos a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2018, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

Pasivos a Largo Plazo	Año 2018	Año 2017
Simout Colombia S.A.	104,700.18	204,700.80
Simout Panamá S.A.	13,651.00	6,329.21
	118,351.80	211,030.01

La Compañía mantiene una cuenta por pagar con su accionista mayoritario SIMOUT, la misma que no tiene establecido un plazo para su cancelación ni se ha calculado el respectivo interés.

8.- Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de SIMOUTECUADOR S.A. está compuesto de la siguiente manera.

Patrimonio	Año 2018	Año 2017
Capital	200,800.00	200,800.00
Reservas de valuación	91,100.00	91,100.00
Utilidad / pérdida ejercicio anterior	38,649.62	67,229.51
Utilidad / pérdida del ejercicio	-99,051.75	5,945.41
Reserva legal	660.60	660.60
	232,158.47	365,735.52

El Capital Social de SIMOUTECUADOR S.A. está constituido por 200.800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

En el ejercicio económico 2014, SIMOUTECUADOR S.A. realizó un aumento de capital por USD200.000, quedando como capital suscrito y no pagado USD100.000 mediante escritura pública.

De acuerdo a la Ley de Superintendencia de Compañías, los aumentos de capital pueden quedar registrados contablemente por un período no mayor a dos años. Por lo tanto, la Compañía debe i) bancarizar el aporte o ii) compensar con la cuenta por pagar accionistas, el sustento de esta transacción queda registrado en un acta de junta extraordinaria.

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Resultado Integral

9.- Ingresos

La Compañía registra ingresos económicos por prestación de servicios a nuestros clientes Amcor Rigid Plastics Ecuador S.A., Smurfit Kappa Ecuador S.A., Inbalmor S.A., Contecon Guayaquil S.A. los cuales se detallan a continuación:

Ingresos	Año 2018	Año 2017
Servicios Varios	26,678.26	591,090.78
Mant. Holcim	-	168,299.43
Otros	57,865.22	16,632.73
Alquiler de equipos	-	15,920.00
Periféricos	926,136.27	13,716.04
	1,010,679.75	805,658.98

10.- Costos

La Compañía registra los costos que se detallan a continuación:

Costos - Operacionales	Año 2018	Año 2017
Sueldos y Beneficios Sociales	357,543.59	367,138.26
Depreciaciones	30,650.64	63,916.41
Materiales y suministros	121,879.86	40,918.07
Arriendos	4,265.44	27,245.68
Servicios de terceros	52,271.79	26,479.85
Alimentación de personal	20,107.59	19,095.00
Elementos protección personal	4,612.11	12,501.43
Servicios médicos	31.08	9,179.60
Uniformes	2,504.69	7,767.71
Reembolsos de Gtos	-	5,724.54
Transporte-plataformas	1,299.08	5,270.00
Energía eléctrica, agua, teléfono	158.57	3,965.90
Indemnizaciones	7,975.36	3,856.23
Hospedajes	280.00	3,561.37
Combustibles y lubricantes	1,057.40	2,312.97
Alquiler de maquinarias	12,383.53	1,690.00
Gastos de movilización	50,279.12	1,623.79
Otros menores	333.70	2,524.51
Consumibles	875.18	834.24
Suministros de Oficina	175.69	801.14
Agasajos	131.14	214.66
Gastos Varios	174,728.65	207.70

SERVICIOS DE INGENIERÍA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Suministros de cafetería y limpieza	-	204.36
Seguros	3,127.12	-
Repuestos y accesorios	2,106.60	
Impuestos y contribuciones	923.77	
Pasajes aéreos	2,823.54	
Exámenes médicos Gye	7,813.07	
Peajes	24.49	
	860,362.80	607,033.42

II.- Gastos Administrativos

La Compañía registra los gastos administrativos que se detallan a continuación:

Gastos Administrativos	Año 2018	Año 2017
Sueldos y Beneficios Sociales	133,662.91	123,160.74
Energía eléctrica, agua, teléfono	6,628.05	5,954.60
Depreciaciones	4,950.16	741.52
Alicuotas y aportes	1,729.31	2,456.06
Combustibles y lubricantes	527.62	
Honorarios Profesionales	7,250.00	10,700.00
Servicios de Terceros	10,396.72	20,004.44
Agasajos	705.30	470.19
Arriendos	8,400.00	7,700.00
Gastos movilización - Taxis	208.86	
Movilizaciones y estadías	635.81	
Gastos Varios	48.00	
Impuestos y contribuciones	5.00	
Suministros de cafetería y limpieza	690.11	479.62
Suministros de Oficina	2,127.37	2,273.98
Jubilación patronal	198.30	
Alimentación personal	1,503.55	5,561.51
Viáticos de alimentación	20.00	
Peajes	4.08	
Indemnizaciones		100.00
Hospedajes		1,559.50
Materiales y suministros	966.96	979.33
Reembolso de Gastos		309.89
Pasajes aéreos		294.02
	180,658.21	182,745.40

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.**12. Conciliación Tributaria**

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

Descripción	2017	2018
Ingresos	805,658	1,010,680
(-) Costos y Gastos	(793,572)	(1,109,732)
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	12,086	(99,052)
(-) Participación de trabajadores 15%	(1,813)	-
(+) Gastos no deducibles	2,338	48,195
(-) Rentas exentas		
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas		
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	12,611	(50,857)
Impuesto a la renta de la compañía 22% , 25% y 28%	2,775	-
Impuesto a la renta de la compañía determinado	3,668	9,109

13. Índices de precios al consumidor

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

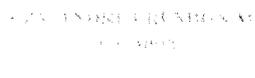
Año terminado Dic 31	Porcentaje de Variación
2008	8.8
2009	4.3
2010	3.3
2011	5.4
2012	4.2
2013	2.7
2014	3.67
2015	3.29
2016	5.75
2017	4.09
2018	

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 (fecha de cierre de los Estados Financieros) y el 21 de Marzo de 2019 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.


ING. ALBERTO CARDEÑAS
C. 101.111.111


C. 101.111.111