

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2013

(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigesimo 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, ensamble y reparación industrial y/o artesanal de toda clase de máquinas eléctricas, 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 su cliente Kimberly Clark Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

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

2.1. 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-IC1.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-S, 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-IC1-CPAIFRS-G-11.010, la Superintendencia de Compañías entre otros artículos, resuelve en el Artículo Décimo Primero: "Cuando una empresa se constituye, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales 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 SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A constituida en el año 2012, inicia sus actividades con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2 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 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. 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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen 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 corriente en el Banco Pichincha que originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de ventas y Banco Bolivariano sin mayor movimiento.

Cuentas por cobrar

La compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes Kimberly Clark y The Tesailla Spring Company en un plazo de 60 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.

Propiedades, Planta y Equipo

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA 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 2013 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIF para PYMES.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA 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 NIFs para las PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800.00 sin presentar variaciones. Sin embargo, se registran Aportes a Futuras Capitalizaciones que SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A mediante Junta General de Accionistas resolverán.

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.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta efectivo esta compuesta de la siguiente manera:

Caja	
Bancos (1)	
Bancos (2)	
Total	
(1) Cuenta corriente Banco Pichincha.	
(2) Cuenta corriente Banco Bolivariano.	
Cuyos fondos se encuentran disponibles.	
2,013	
300.00	
1,673.70	
644.23	
2,617.93	

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por cobrar clientes (1)	225,749.08
Otras cuentas por cobrar (2)	18,779.87
Anticipo a proveedores	5,417.88
(-) Provisión cuentas incobrables	-2,257.49
Cuentas por cobrar empleados	397.70
Total	248,087.04
Composición:	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (1)	
The Tesalia Spring Company	135,126.88
Kimberly Clark Ecuador S.A.	89,745.67
Otras menores	876.53
Total	225,749.08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	
Camacho Salazar Arturo	6,187.43
Otras menores	3,669.10
Guerrero Emerson	3,242.80
Arias John Jairo	1,618.83
Tarvisio S.A.	1,400.00
Pillimue Fredy	708.37
Barco Hernando	490.00
Tello Rodrigo Mauricio	442.75
Otecel S.A.	403.64
Capa Sergio Reyes	316.95
Hotel Continental	300.00
Total	18,779.87

4.3. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	
TRIXC CIA LTDA.	252.61
ANTONIO PINO YCAZA	781.97
ORTIZ ZAMBRANO JORGE HUMBERTO	21.48
TOLEDO LOORON RODRIGO IBAN	49.50
SANTOS MURRIETA JULIAN RODOLFO	130.78
DIAZCE	12,767.21
ZAMBRANO GILER NORMA DEL ROSARIO	37.57
GONZALEZ FRANCO & ASOCIADOS	362.11
LAFATORIA S.A.	1,502.53
BRIZO AREVALO GABRIEL GUSTAVO	2,035.15
ELECTROLBO	8,106.28
CHUNGA LOPEZ JANETH	141.06
DUEÑAS BORBOR ISABEL ELISA	357.91
CAMARCO COELLO MARCO ALFREDO	118.80
INCOVEITB	1,940.85
COMPANIA ANONIMA AUTOMOTRIZ	798.46
AUTOAMERICANO	55.50
SANTOS ZHIGUE CARLOS WELLINGTON	18.32
BETATRONIC	3,740.00
HIVIMAR S.A.	90.85
PROQUIARV	43.68
ESPINOZA ZUÑIGA ISABEL MARIA	15.68
CONSULTANTES SMARTCONSULT	4,510.00
VIBRATBC S.A.	3,246.61
CARRION URGARTE MARIA PAULA	690.00
HUGAZAR CA.	558.80
VEPAMBI S.A.	354.66

CECUAMAQ CORPORACIÓN ECUATORIANA	1.306,42
SMARTIL S.A.	19.663,22
UTIMPOR S.A.	230,03
ELECNA CIA. LTDA.	1.155,00
ECUATORIANA DE RAJADORES	195,43
QUIMS CATAPE SONIA GUADALUPE	53,70
NAPA NORTH AMERICAN PARTS	63,24
VASQUEZ ESPINOZA FAUSTO BAYARDO	1.016,00
PLANTEC S.A.	681,38
SANTANA LEON BETTY NANCY	198,12
INDURA ECUADOR S.A.	1.177,22
MOLDES, MATRICES, Y UTILIDADES	534,60
LA LLAVE S.A. COMERCIO	1.000,00
SIGARQ S.A.	2.048,01
HERRERA VERA JESSICA ALEXANDRA	17.861,91
RIGITRACK	44,00
BAMIGUALAS MEDICAS DE ECUADOR	1.966,92
COMERCIAL KIWI	2.134,18
RAMIREZ MUÑOZ SANDRA ANGELICA	75,60
INVERNO S.A.	13,82
REINA MENCHAN ERICK JAVIER	87,38
DELPIYO S.A.	314,13
SOCIEDAD ECUATORIANA DE DESARROLLO	180,00
PARRALES GONZALEZ ROLANDO ALEX	720,80
ONTANEDA LAINEZ CARLOS MANUEL	11,89
BAEZ BAEZ CESAR GIVANNI	6,05
YAGUAL ABILA OSCAR STALIN	196,00
SEGUROS SUCRE S.A.	3.665,60
MARCO A. CAMARGO HIDALGO	462,00
COMVALSERVI S.A.	5.350,44
HAYOUN ERAN	46,81
MOVTRANS S.A.	1.138,50
SEELA PAULACHO EDOAR	49,00
MANCHENO LAINEZ KAIPO	254,34
TARVISIO S.A.	33.000,00

ECUADOR TELECOM S.A.	126.80
ESPAÑOLA S.A.	811.62
DUCHI AYORA MANUEL ELIZANDRO	530.84
REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON	17.64
LARA BAQUE LUIS GIOVANNI	609.60
TOTAL	1441,727.51

CUENTAS POR PAGAR	2013
Cuentas por pagar proveedores (1)	141,727.51
Otras cuentas por pagar (2)	49,321.94
Documentos por pagar a largo plazo	4,108.33
Reembolso de Gastos	112.26
Total	195,270.04

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (2)	2013
CEDELSA	20,000.00
SIMOUT S.A. (a)	19,530.68
Otras menores	7,005.50
SRI	2,785.76
Total	49,321.94

SIMOUT S.A. (a)	2013
Viajes pre operacionales	9,000.00
Reparación montacargas	7,000.00
Nómina	3,530.68
Total	19,530.68

4.4. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

OTRAS OBLIGACIONES	2013
Beneficios de ley a empleados (1)	15,376.17
Obligaciones con el IESS	3,456.47
Total	18,832.64

Composición:

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (1)

15 % Unidades Trabajadores	4,654.50
Vacaciones	4,595.76
Décimo cuarto	4,542.38
Décimo tercero	1,583.53
Total	15,376.17

4.5. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

Deudas con Accionistas	196,918.00
2013	

(1) 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.

4.6. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A. está constituido por 800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Aporte futura capitalización

Se registra en el patrimonio el valor de US\$100.000,00 dólares - debitando la cuenta por pagar a Simout Colombia; esto se encuentra en proceso de legalización, una vez que tengamos la minuta registrada en la Superintendencia de Compañías, se contabilizará como capital suscrito y pagado.

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1.

INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a nuestros clientes en Ecuador Kimberly Clark y The Tesaier Spring Company, los cuales se reflejan a continuación:

INGRESOS	
SERVICIOS GENERALES	622,215.87
ALQUILER DE EQUIPOS	284,469.55
PERIFERICOS	75,711.75
Total	<u>982,397.17</u>
	2013