

**SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. 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 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-ICI.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 NIIFS, 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.ICI.CPAIFRS.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 FOSSOIUS 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 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.

### **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 SIMOUTECUADOR S.A. dispone de una cuenta corriente en el Banco Pichincha que originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de ventas. Y Bolivariano sin mayor movimiento.

#### **Cuentas por cobrar**

La compañía maneja cuentas por cobrar con su único cliente Kimberly Clark, 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**

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 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 NIIFS 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 SIMOUTECUADOR S.A. mediante Junta General de Accionistas resolverá.

### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se reconocen en el período 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 2014 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>
<b>Caja</b>	300.00
Bancos (1)	40,668.31
Bancos (2)	43,712.68
<b>Total</b>	<b><u>84,680.99</u></b>

- (1) Cuenta corriente Banco Pichincha.  
(2) Cuenta corriente Banco Bolivariano.  
Cuyos fondos se encuentran disponibles.

## 4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar clientes (1)	25,565.92
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2,393.80)
Cuentas por cobrar empleados	1,025.00
Otras cuentas por cobrar (2)	45,009.72
Anticipo a proveedores	3,524.27
Cuentas por cobrar no registradas (3)	16,227.64
<b>Total</b>	<b><u>88,958.75</u></b>

Composición:

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (1)</b>	<b>2014</b>
Kimberly Clark Ecuador S.A.	2,011.01
Nestlé Ecuador	1,875.71
Consultants Smartconsult S.A.	11,935.00
Industrial Surindu S.A Nestlé	9,243.33
Otras menores	500.87
<b>Total</b>	<b><u>25,565.92</u></b>

<b>Cuentas por pagar no registradas</b>	
Mantenimiento tecles family e infant octubre 2014	3,996.50
Servicios para cambio de equipo de aire acondicionado de la oficina de gerencia de operaciones	2,670.00
Mantenimiento de central hidráulica de bomba de flujo variable REXROTH	2,197.00
Servicio para descarge contenedor FUTURA	1,850.00
Cambio de compresor paquete 1 de presidencia	937.00
Servicio de reparación campanas y tintas penetrantes	888.99
Servicio de inspección generador caterpillar	700.00
Diferencia por costo en suministro de gas planta mapasingue de julio-diciembre 2013	692.15
Servicio de montaje ductos de área casino	416.00
Mtto. y reparación aire acondicionado cuarto de Rack centro de cómputo	280.00
Equipo de aire acondicionado del paquete 2 del comedor	254.00
Servicios varios	237.00

Servicio para cambio termostato para paquete tres de joa	223.00
Equipo de aire acondicionado de bodegas de perecibles	214.00
Conmutado aire acondicionado de la oficina del Sr. Pedro Álvarez	210.00
Servicio para desvarar elevador Genie	158.00
Servicio para instalación de resorte mordaza guía del cable de acero tecla GH sincro 4.0	89.00
Servicio para cambio de grifo para agua en el casino	82.00
Suministro de gas correspondiente al mes de Julio 2014 fibras	54.00
Servicio para instalación de fotocelda	42.00
Servicios para operación de Genie para instalación de pendones	37.00
<b>Total</b>	<b>16,227.64</b>

Al 31 de Diciembre del 2014 tenemos por cobrar a **Kimberly Clark USD 16,227.64** valor respaldado por órdenes de compra, de servicios que fueron prestados a Kimberly Clark, pero que no han sido aceptados, por lo tanto no pueden ser facturados ni cobrados. Contablemente no pueden ser revelados en los Estados Financieros, debido a que no contamos con una factura comercial para su respectivo registro; la política de cobro es a 60 días, sin embargo existen casos en los que el plazo es mayor.

#### **4.3. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>2014</u></b>
Cuentas por pagar proveedores (1)	56,788.78
Otras cuentas por pagar (2)	28,060.45
Otras menores	201.76
<b>Total</b>	<b><u><u>85,050.99</u></u></b>

Composición:

<b>Cuentas por pagar proveedores(1)</b>	
TARVISIO S.A.	20,344.52
HERRERA VERA JESSICA	12,794.79
OTRAS MENORES	6,016.93
BMI IGUALAS MÉDICAS	2,238.98
BETATRONIC S.A.	1,870.00
FENIX INGENIERIA S.C.C.	

	1,815.00
ELECNA CIA. LTDA.	1,540.00
DUEÑAS BORBOR ISABEL	1,308.21
ARENS HIDALGO ANDRES	1,275.00
VASQUEZ ESPINOZA FAUSTO	1,219.20
VIBRATEC S.A.	1,095.60
REINA SOLORZANO TEÓFILO	1,086.00
LAFATTORIA S.A.	981.75
EMCOVELE S.A.	953.83
ANTONIO PINO YCAZA	670.24
CORPTRANSCAR S.A.	550.94
COMERCIAL KIWI	517.19
DELPYG S.A.	510.60
<b>TOTAL</b>	<b>56,788.78</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR (2)**

**2014**

Simout S.A. (a)	19,530.68
Otras menores	7,080.82
SRI	1448.99
<b>Total</b>	<b><u>28,060.45</u></b>

**SIMOUT S.A. (a)**

**2014**

Viáticos pre operacionales	9,000.00
Reparación montacargas	7,000.00
Nómina	3,530.68
<b>Total</b>	<b><u>19,530.68</u></b>

#### 4.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b><u>2014</u></b>
Beneficios de ley empleados (1)	15,221.33
Obligaciones con el I.E.S.S.	<u>3,677.86</u>
<b>Total</b>	<b><u>18,899.19</u></b>

Composición:

<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (1)</b>	<b><u>2014</u></b>
Vacaciones	6,697.48
15% Utilidad Trabajadores	3,839.26
Décimo cuarto	3,796.12
Décimo tercero	<u>888.47</u>
<b>Total</b>	<b><u>15,221.33</u></b>

#### 4.5. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2014, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>
Deudas con accionistas	<b><u>96,918.00</u></b>

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

## 5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### 5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a nuestro cliente en Ecuador Kimberly Clark, los cuales se reflejan a continuación:

<b>INGRESOS</b>	<b><u>2014</u></b>
Servicios Varios	38,374.47
Alquiler de equipos	18,707.00
Periféricos	<u>17,526.00</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>74,607.47</u></u></b>