SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 sus clientes Kimberly Clark Ecuador y Holcim Ecuador S.A.

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, y en el 2014 se registró un aumento de capital de USD 200,000.00 mediante Junta General de Accionistas.

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 2015 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

Caja	300.00
Bancos (1)	2,788.06
Bancos (2)	3,418.54
Total	**6,506.60**

(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 2015, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por cobrar clientes (1)	77,009.05
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2,393.80)
Cuentas por cobrar empleados	1,068.90
Otras cuentas por cobrar (2)	58,524.04
Anticipo a proveedores	3,293.52
Cuentas por cobrar no registradas (3)	48,938.21
Total	**186,439.92**

Composición:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (1)	
Holcim Ecuador S.A.	56,677.40
Kimberly Clark Ecuador S.A.	3,377.43
Consultants Smartconsult S.A.	15,596.45
Otras menores	1,357,77
Total	**25,565.92**

Al 31 de Diciembre del 2015 tenemos por cobrar a **Kimberly Clark USD 30,771.00 y Holcim Ecuador S.A. 18,167.21** valor respaldado por órdenes de compra, de servicios que fueron prestados a Kimberly Clark y Holcim Ecuador S.A., 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 2015 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR	
Cuentas por pagar proveedores (1)	53,568.75
Otras cuentas por pagar (2)	22,655.23
Otras menores	736.25
Total	**76,960,23**

Composición:

PROVEEDORES	SALDO A PAGAR
CONAUTO C.A.	7.412,07
CONSTRUJACOME S.A.	6.457,60
Otra menores	6.368,84
VIBRATEC S.A.	4.436,63
TARVISIO S.A.	3.441,53
DELPYG S.A.	3.102,66
CORPTRANSCAR S.A.	2.520,87
PABLO GUILLEN CORDOVA CIA. LTDA	2.510,30
DIAZCE S.A.	2.435,25
CONSULTANTS SMARTCONSULT S.A.	2.420,00
GONOT BERTRAND DIDIER	2.161,37
NAPA NORTH AMERICAN PARTS S.A.	1.932,83
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA IIASA	1.739,74
VASQUEZ ESPINOZA FAUSTO	1.524,00
FENIX INGENIERIA S.C.C.	1.269,25
AB. CARLOS CHACON	1.260,00
HERRERA LOZANO KETTY	1.024,31
LAFATTORIA S.A.	786,50
IKA S.A.	765,00
TOTAL	**53.568,75**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (2)	
Simout S.A. (a)	19,530.68
Otras menores	3,124.55
Total	**22,655.23**

SIMOUT S.A. (a)	
Viáticos 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 2015, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

OTRAS OBLIGACIONES	
Beneficios de ley empleados (1)	23,615.95
Obligaciones con el I.E.S.S.	4,281.34
Total	**27,897.29**

Composición:

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (1)	
Vacaciones	12,359.36
Décimo cuarto	4,676.07
Jubilación Patronal	4,108.33
Décimo tercero	2,472.19
Total	**23,615.95**

4.5. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

Cuentas por pagar accionistas	
Simout Colombia S.A.	204.700,80
Simout Panamá	12.500,00
Total	**217.200,80**

(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.

Accionistas	Capital suscrito
Esteban Valencia	6.526,00
Hurtado Valencia Carlos	12.550,00
Asprilla Cortes Carlos	3.012,00
Simout S.A.	175.700,00
Paz Alvarez Ilse	3.012,00
Total	**200.800,00**

Como Capital suscrito y no pagado a los accionistas se detalla el siguiente cuadro, el mismo que está registrado en los Estados Financieros al 31 diciembre del 2015.

Accionistas	Capital suscrito no pagado
Esteban Valencia	6.500,00
Hurtado Valencia Carlos	12.500,00
Asprilla Cortes Carlos	3.000,00
Simout S.A.	75.000,00
Paz Alvarez Ilse	3.000,00
Total	**100.000,00**

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a nuestro cliente en Ecuador Kimberly Clark y Holcim Ecuador S.A. los cuales se reflejan a continuación:

INGRESOS	
Servicios Varios	47,276.04
Periféricos	25,612.54
Alquiler de equipos	24,787.00
Mant. Mont Gye Holcim	13,717.20
Mant. Mont Lat Holcim	5,240.00
Total	**116,632.78**