SIMOUT

SERVICIOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA SIMOUTECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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, Holcim Ecuador S.A, IPAC

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 y Banco Bolivariano, donde se maneja ingreso de ventas y pago a proveedores.

Cuentas por cobrar

La Compañía maneja cuentas por cobrar con Kimberly Clark a un plazo de 60 días, Holcim Ecuador S.A. a 45 días, IPAC S.A. a 45 días por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política especifica 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 2017 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2017	2016
Caja	300.00	300.00
Bancos (1)	1,256.99	836.79
Bancos (2)	311.40	16,583.37
Total	**1,868.39**	**17,720.16**

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

SIMOUT

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes (1)	134,820.69	72,065.04
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2,470.20)	(2,393.80)
Cuentas por cobrar empleados	2,179.39	1,980.16
Otras cuentas por cobrar (2)	274,915.71	115,554.41
Anticipo a proveedores	36,097.87	23,408.05
Total	**445,543.46**	**210,613.86**

Composición:

Cuentas por cobrar clientes (1)	2017	2016
Industrial Surindu S.A.	38,897.91	
Holcim Ecuador S.A.	34,274.12	69,054.75
Otras cuentas por cobrar clientes	22,489.09	-
Proteinas del Ecuador	17,227.04	-
Productos Tisue del Ecuador S.A.	12,110.72	-
Amcor Rigid Plastics Ecuador S.A.	6,796.73	-
Nestle Ecuador S.A.	1,844.68	-
Fenix Ingenieria S.CC.	-	2,090.88
Otras menores	1,180.40	919.41
Total	**134,820.69**	**72,065.04**

Cuentas por cobrar no registradas

Cuentas por cobrar clientes no registradas	2017	2016
Kimberly Clark Ecuador S.A.	-	8,950.20
Industrial Surindu	106,889.05	-
Holcim Ecuador S.A.	25,095.62	6,129.00
Total	**131,984.67**	**6,129.00**

Al 31 de Diciembre del 2017 tenemos por cobrar a Industrial Surindu **USD 106,889.05 y Holcim Ecuador S.A. USD 25,095.62** valor respaldado por órdenes de compra, de servicios que fueron prestados a Industrial Surindu 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 y 90 días, sin embargo existen casos en los que el plazo es mayor.

SIMOUT

4.3. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas por impuestos corrientes están compuestas de la siguiente manera:

IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
Crédito tributario IVA	74,639.46	54,339.96
Impuesto Anticipado	64,527.29	62,378.14
Otras menores	12,186.72	10,819.72
Total	**151,353.47**	**127,537.82**

4.4. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2017 los activos fijos están compuestos de la siguiente manera:

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTA	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÒN
Vehìculos	310,845.03	29,700.00	-	340,545.03	20.00
Maquinaria y Equipo	26,546.56	5,397.79		31,944.35	10.00
Equipo de computaciòn	12,806.68	1,342.22		14,148.90	33.33
Muebles y enseres	1,525.00	1,155.68		2,680.68	10.00
Total	**351,723.27**	**37,595.69**	**-**	**389,318.96**	
DEPRECIACION:					
Vehìculos	239,940.23	61,532.75		301,472.98	
Maquinaria y Equipo	7,481.38	2,383.66		9,865.04	
Equipo de computaciòn	8,870.63	702.04		9,572.67	
Muebles y enseres	163.79	39.48		203.27	
Subtotal	**256,456.03**	**64,657.93**		**321,113.96**	
Total	**95,267.24**	**(27,062.24)**	**-**	**68,205.00**	

4.5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
Otras Cuentas por pagar (1)	440,147.99	29,390.46
Cuentas por pagar proveedores (2)	72,104.69	75,495.58
Cuentas por pagar sueldos	3,121.44	3,492.37
Otras menores	442.51	2,485.74
Total	**515,816.63**	**110,864.15**

SIMOUT

Composición:

Otras Cuentas por pagar (1)	2017	Concepto
Smartfull S.A.	246,938.96	Préstamos varios
Cardenas Vasquez María	134,949.14	Valores prestados compras varias
Simout S.A.	19,530.68	Saldo años anteriores
Tarvisio S.A.	16,000.00	Préstamos varios
SRI	5,849.73	Impuestos Rte. IVA Rte. Fte.
Mayorga Astudillo Adriana	4,407.02	Valores prestados compras varias
Tarjeta Dinners-Visa MVC	3,344.10	Tarjeta de crédito
Malave Parra Rina	2,926.03	Valores prestados compras varias
Otras cuentas menores	2,038.08	Saldo años anteriores
Dinners Club	1,969.62	Tarjeta de crédito
Visa Banco Pichincha	1,601.63	Tarjeta de crédito
Pillimue Freddy	593.00	Valores prestados compras varias
Total	**440,147.99**	

SIMOUT

Cuentas por pagar Proveedores (2)

	2017	2016
Consultants Smartconsult S.A.	17,051.33	-
Reinoso Barrera Hernan	5,389.04	-
Altamirano Zamora Aida	4,579.90	-
Ipac S.A.	3,349.34	-
Ab. Carlos Alfredo Chacon	3,231.20	-
Herrera Lozano Ketty	2,969.24	1,190.25
Corplitoral S.A.	2,682.46	-
Tarvisio S.A.	2,184.00	-
Seripacar S.A.	1,980.11	-
Geronimo Oneto S.A.	1,729.15	-
Lluzca Gordon Alejandro	1,656.00	-
Lafattoria S.A.	1,504.26	1,904.46
Carrillo Sosa Eddie	1,496.00	-
Ika S.A.	1,308.95	1,341.02
Vibratec S.A.	1,179.36	1,179.36
Pablo Guillen Cordova Cia. Ltda.	1,087.00	-
Unicolor S.A.	1,069.53	-
Dustercorp S.A.	1,045.46	-
Aviles Salgado Judith	1,024.98	-
Cablesa S.A.	921.18	-
Layherec S.A.	918.41	-
Comercial Kiwi	849.13	-
Romero Guevara Susana	779.9	-
Delpyg S.A.	743.18	1,100.01
Conauto C.A.	655.06	-
Vallejo Rengifo Paul	639.37	-
Guevara Manobanda Gustavo	632.7	-
Arguello Muñoz Mirian	626.88	-
Merchan Carlos	609.6	-
Robalino Zambrano Cristhian	604.9	-
Carrasco Castillo Luis	604.22	-
Hivimar S.A.	595.16	4,333.03
León Pesantez Dolores	568.78	1,202.48
Indura Ecuador S.A.	555	-
Portuguez lojano Jose	548.64	-
Alcivar Canales Lidia	534.6	-
Solis Chele Fortunato	494.84	-
Sager S.A.	482.51	-
Cardenas Rodas Keyla	473.2	-
Martillo Ayala Stalin Omar	400.6	-
Muñoz Rodriguez Victor Fortuna	385	-
Pesantes Castro Lucia	384.04	-
Importadora Industrial Agricola S.A.	-	33,560.47
Otros menores	1,580.48	11,926.57
Tarvisio S.A.	-	4,183.53
Diazce S.A.	-	3,589.44
Reina Solorzano Teófilo	-	2,418.08
Quiñonez Palma Jonny Wilmer	-	2,102.40
Hosfintel S.A.	-	1,449.20
Tcnl. Holger Justo	-	1,434.02
Comercializadora Internacional		1,372.78
Blascompu S.A.	-	1,208.48
	72,104.69	**75,495.58**

4.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

OTRAS OBLIGACIONES	2017	2016
Beneficios de ley empleados (1)	30,921.43	31,301.62
Obligaciones con el I.E.S.S.	20,049.89	4,814.90
Total	**50,971.32**	**36,116.52**

Composición:

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (1)	2017	2016
Vacaciones	10,984.54	15,389.50
Décimo tercero	8,455.17	3,674.17
Décimo cuarto	5,560.41	2,022.20
Jubilación patronal	4,108.33	4,108.33
15% part. Utilidades	1,812.98	6,107.42
Total	**30,921.43**	**31,301.62**

4.7. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2017, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2017	2016
Simout Colombia S.A.	204,700.80	204,700.80
Simout Panamá	6329.21	6,329.21
Total	**211,030.01**	**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.

4.8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio de SIMOUTECUADOR S.A. está compuesto de la siguiente manera.

	2017	2016
Capital (1)	200,800.00	200,800.00
Capital Suscrito no pagado (2)	-	(100,000.00)
Reserva de valuación	91,100.00	91,100.00
Utilidad perdida del ejercicio anterior	67,229.51	42,029.93
Utilidad perdida del ejercicio	5,945.41	25,199.58
Reseva Legal	660.60	
Total	**365,735.52**	**259,129.51**

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 registrada en un acta de junta extraordinaria.

SIMOUT

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

La Compañía registra ingresos económicos por prestación de servicios a nuestros clientes en Ecuador Holcim Ecuador S.A, Nestle Ecuador, Inbalnor S.A, Amcor Rigid Plastics Ecuador S. los cuales se reflejan a continuación:

INGRESOS	2017	2016
Servicios Varios	591,090.78	715,727.97
Mant. Holcim	168,299.43	177,648.76
Otros	16,632.73	3,356.65
Alquiler de equipos	15,920.00	97,282.34
Periféricos	13,716.04	143,910.57
Total	**805,658.98**	**1,137,926.29**

5.2. COSTOS

La Compañía registra los costos que se detallan a continuación:

COSTOS DE OPERACIÓN	2017	2016
Sueldos y beneficios sociales	367,138.26	216,074.90
Depreciaciones	63,916.41	63,651.00
Materiales y suministros	40,918.07	37,082.03
Arriendos	27,245.68	14,223.41
Servicios de terceros	26,479.85	106,577.65
Alimentación de personal	19,095.00	11,411.43
Elementos de protección personal	12,501.43	5,434.28
Servicios médicos	9,179.60	5,023.36
Uniformes	7,767.71	3,273.84
Reembolso de Gastos	5,724.54	
Transporte-plataformas	5,270.00	245.00
Energía eléctrica, agua, teléfono	3,965.90	2,231.79
Indemnizaciones	3,856.23	8,453.08
Hospedajes	3,561.37	2,242.83
Combustibles y lubricantes	2,312.97	19,039.80
Alquiler de maquinarias	1,690.00	
Gastos de movilización	1,623.79	8,983.90
Otros menores	2,524.51	1,229.48
Consumibles	834.24	5,121.86
Suministros de oficina	801.14	243.58
Agasajos	214.66	353.02
Gastos varios	207.70	
Suministros de cafetería y limpieza	204.36	201.80
Alícuotas y aportes		274.34
Gas industrial	-	29,506.62
Pasajes aéreos	-	343.91
Mantenimiento y reparaciones	-	
Viáticos de movilización	-	25.00
Repuestos y accesorios	-	
Honorarios		1,208.00
Respuestos y accesorios	-	360,391.53
Total	**607,033.42**	**902,847.44**

SIMOUT

5.3. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	2017	2016
Sueldos y beneficios sociales	123,160.74	79,596.45
Servicios de terceros	20,004.44	35,984.87
Honorarios Profesionales	10,700.00	24,000.00
Arriendos	7,700.00	10,623.91
Energía eléctrica, agua, teléfono	5,954.60	6,280.94
Alimentación de personal	5,561.51	3,237.08
Alicuotas y aportes	2,456.06	1,724.95
Impuestos y contribuciones	-	3,406.13
Suministros de oficina	2,273.98	2,684.64
Hospedajes	1,559.50	2,464.94
Materiales y suministros	979.33	669.02
Depreciaciones	741.52	2,566.54
Suministros de cafetería y limpieza	479.62	356.83
Agasajos	470.19	112.53
Reembolso de Gastos	309.89	
Indemnizaciones	100.00	2,850.00
Pasajes aéreos	294.02	1,716.35
Uniformes	-	36.28
Total	**182,745.40**	**178,311.46**