

SOMEK-ECU SOLUCIONES MECATRONICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses)

NOTA 1. OBJETO DE LA COMPAÑIA

SOMEK-ECU SOLUCIONES MECATRONICAS CIA. LTDA., en adelante la Compañía está constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador mediante escritura pública del 17 de abril de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de abril del mismo año. El domicilio principal de la Compañía es en la Avenida Ijaló S1-105 y Calle Galaxias, Valle de los Chillos, en la ciudad de Quito. La Compañía tiene un capital social de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo sus socios los siguientes:

Sr. Juan David Almeida Cáceres	\$ 200,00
Sr. Andrés Paúl Lara Novillo	<u>\$ 200,00</u>
	<u>\$ 400,00</u>

Su objeto social principal es la prestación de actividades de diseño de ingeniería y asesoría de ingeniería para maquinaria, procesos y plantas industriales.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los mismos requieren de la responsabilidad de la administración de la Compañía y su esencia se basa en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

El efectivo y sus equivalentes incluye los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones reguladas y que no está restringido de su uso, se registran partidas de depósitos en bancos.

Los activos por impuestos corrientes está conformado por el crédito tributario a favor del sujeto pasivo a quién tiene derecho de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cuenta de otros activos corrientes constituyen la provisión que se realizaron en el periodo.

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar corrientes son obligaciones con terceros, proveedores y socios.

Otros pasivos corrientes corresponden al impuesto por pagar para el periodo siguiente. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las transacciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a los valores en el banco local (Banco de Guayaquil), cuenta corriente No. 16118893 cuyo saldo es \$ 501,24

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los siguientes son los valores que la Compañía mantiene como saldos en crédito tributario, al 31 de diciembre de 2016

Saldo Crédito Tributario próximo mes por adquisiciones e importaciones	\$293,82
Saldo Crédito Tributario próximo mes por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	\$121,72
Retenciones retenidas de clientes	<u>\$ 68,25</u>
TOTAL	\$483,80

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 y que corresponden a ésta cuenta se relacionan con montos a pagar sobre compra de materiales para brindar los servicios de mantenimiento. Y por devolución de valores correspondientes a los socios, por compras de repuestos.

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES

(Continuación)

Se desglosa a continuación la cuenta Pasivos corrientes, con saldo al 31 de diciembre del 2016

Cuentas por Pagar Locales	\$ 63,00
Otras cuentas por Pagar socios	\$ 35,51
Impuestos por pagar	<u>\$ 603,92</u>
TOTAL	\$ 702,43

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social es de Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Cuatrocientos participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de UN dólar de valor nominal cada una.

Sr. Juan David Almeida Cáceres	\$ 200,00
Sr. Andrés Paúl Lara Novillo	<u>\$ 200,00</u>
	<u>\$ 400,00</u>

NOTA 8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, los siguientes valores y conceptos son los que intervienen en el resultado final del ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 5.850,27
(-)COSTOS Y GASTOS	<u>\$ 5.895,83</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 45,56

NOTA 9. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Mediante circular NAC DGECCGC 15 00000012, publicada en Registro Oficial 653 de 21 de diciembre 2015, se enfatiza que la deducibilidad de los costos y gastos debe ser considerada en el ejercicio fiscal, no existe la figura de reverso de gastos no deducibles.

PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 45,56
PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 0,00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$ 183,37
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 138,37
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 41,20

NOTA 10. COMPROMISOS ADQUIRIDOS

La compañía no incurre en ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

El Gerente General efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Compañía la misma que demuestra que existe la capacidad para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla. Se considera económicamente que es el segundo año de iniciada sus actividades la empresa, por lo que se refleja en su resultado del ejercicio.

NOTA 11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por el Gerente General y serán presentados a su socio.

NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.