

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. Información General

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA se ha constituido legalmente el 27 de enero del 2015, está domiciliada en Quito, y su objeto social es la prestación de servicios de consultoría, estudios, investigación y asesoramiento y asistencia operativa a empresas públicas y privadas en materia de relaciones públicas y comunicación.

2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de la Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Posteriormente ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008, y estableció un cronograma de aplicación en tres grupos el cual clasificó a las empresas según sus activos totales, valor bruto de ventas y número de trabajadores.

Con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes).

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para PYMES desde el inicio de sus operaciones.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF's para PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Unidad Monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

La provisión para cuentas de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

- b. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de %
Ampliación Instalación Almacén	10%
Equipo/Maquinaria de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con NIC 36.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables desde el año 2013 en el Ecuador y se carga a los resultados.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

f. Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos son de dos tipos: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida. Arrendamiento operativo es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto al arrendamiento financiero.

La empresa tiene contrato de arrendamientos operativos los mismos que se reconocen sobre la base del devengado de acuerdo con NIC 17.

g. Gastos Anticipados

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el largo plazo.

h. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

i. Provisión por jubilación patronal y desahucio

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Obligaciones Laborales Corto Plazo:

Corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones Laborales Largo Plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

j. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

k. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

l. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Conceptos	2016	2015
Caja	-	445,59
Bancos	11.888,04	-

La administración se encuentra en el trámite de creación de cuenta bancaria en una institución financiera con calificación AAA+.

5. Cuentas por cobrar

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes. Al cierre del ejercicio 2016.

Conceptos	2016	2015
Cuentas por cobrar clientes	52.599,12	2.200,00

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

6. Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Conceptos	2016	2015
Anticipo Proveedores	3.658,53	

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Instalaciones fijas y equipo				
Movimiento Anual 2016				
	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Total
01 DE ENERO DE 2016	-	-	-	-
Adiciones	1.748,42	2.094,43	5.171,86	9.014,71
Disposiciones				
(-) Bajas				
31 de diciembre de 2016	1.748,42	2.094,43	5.171,86	9.014,71
Depreciación acumulada				
31 de diciembre de 2016	29,05	35,16	1123,57	1187,78
Importe en libros	1719,37	2059,27	4048,29	7826,93

8. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2016 la empresa tiene otros activos como sigue:

Conceptos	2016	2015
Otros Activos	2.171,60	-

9. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2016	2015
Proveedores locales	65.474,61	140,00

10. Obligaciones con SRI

Conceptos	2016	2015
Impuesto corriente por pagar	2.165,11	484,80

Corresponde a impuestos corrientes a cancelar a la Administración Tributaria.

11. Beneficios a empleados

Las deudas con el IESS y con los empleados es como sigue:

Conceptos	2016	2015
IESS por Pagar	2.775,31	-
Beneficios a Empleados	2.837,72	-

12. Obligaciones con Terceros

Conceptos	2016	2015
Obligaciones con terceros	3.160,00	954,00

Valor pendiente de pago al Sr. Fernando Dopazo, presidente de la empresa.

13. Capital social

Al 31 de diciembre de 2015, el capital de la Compañía es de US\$ 800, el cual se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1.00 dólar cada una.

14. Ingreso de Actividades Ordinarias

MILIMETRICA SOCIEDAD ANONIMA**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

La empresa ha generado ingresos por actividades ordinarias en venta de servicios de Consultoría de Relaciones Públicas según el siguiente detalle, considerando su crecimiento de clientes.

Conceptos	2016	2015
Servicio de consultoría	286.653,56	2.000,00

15. Impuesto a las Ganancias

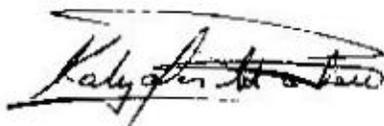
De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Conceptos	2016
Costos	-
Gastos administrativos y gestión	277.082,13
Utilidad del Ejercicio ante el Impuesto y trabajadores	9.571,43
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.434,86)
Utilidad del Ejercicio ante el impuesto	8.130,88
(+) Gastos Deducibles	16.871,58
(=) Base impuesto Renta	25.002,46
(-) Beneficios Tributarios empleados nuevos	(25002,46)
(=) Base de impuesto Renta	-
(-) 22% Impuesto Renta	-
(=) Impuesto Renta Causado	-

16. Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de presentación de los estados financieros, no se ha detectado eventos subsecuentes que afecten a los estados financieros de la empresa.



Ing. Katya Castillo B.
CONTADORA
