

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A

(Expresada en US dólares)

Información General

SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del Cantón Quito, inscrita en el Registro mercantil de la ciudad de Quito 15 de Octubre del 2015.

Su objeto social es brindar servicio de calibración de Pesas y Medidas de calibración y Metrología Instrumental y para diferentes Magnitudes.

La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Sangolquí, calle los Arupos lote 3 y los Calisternos.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A

(Expresada en US dólares)

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo Segmentos operacionales

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo el saldo en bancos.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Activos Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por servicios prestados, se contabilizan a su valor razonable.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A**

(Expresada en US dólares)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones con relacionadas y obligaciones patronales, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
Impuesto a las ganancias	La cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede el valor a pagar, esta se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.
Reconocimiento de los ingresos de las actividades ordinarias	Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones y descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta de servicio ejecutado.
Gastos de operación	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio
Estado de Flujo de Efectivo	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2016	AÑO 2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1) 9.14	2000.00

(1) Al 31 de diciembre del 2016, correspondes a depósitos en cuentas corrientes y 2015 corresponde al valor de caja y son de libre disponibilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A

(Expresada en US dólares)

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2016	AÑO 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	(1)	114.97	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES			
RELACIONADAS	(2)	1700.00	
OTRAS NO RELACIONADAS	(3)	126.86	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	(4)	1195.15	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	(5)	37.89	

- (1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a facturas por prestación de servicios entre 30 y 45 días, sin intereses. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016, incluye cuentas por cobrar a empresa relacionada. El valor razonable de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas corresponde a un análisis específico por empresa considerando la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016 en el grupo de Otras cuentas por cobrar no relacionadas se contabilizan valores que nos adeuda el personal que labora en la empresa.
- (4) Al 31 de diciembre de 2016 en la cuenta de Crédito Tributario se registra el valor del Crédito (IVA) a favor de la empresa.
- (5) Al 31 de diciembre de 2016 en la cuenta de Crédito Tributario se registra el valor del Crédito (Impuesto a la renta) a favor de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION SA**

[Expresada en US dólares]

C. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2016	AÑO 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES			
RELACIONADAS LOCALES	(1)	8597.41	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES-RELACIONADAS	(2)	276.52	

(1) Al 31 de diciembre de 2016, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días por compra de servicios a relacionadas.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, se registra el saldo correspondiente a préstamo por una relacionada.

D. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2016	AÑO 2015
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS-OBLIGACIONES CON EL IESS	(1)	79.06	
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(2)	328.97	

(1) Al 31 de diciembre de 2016, se registra el saldo correspondiente a obligaciones con el IESS.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, se registra el saldo correspondiente a obligaciones con los empleados por concepto de sueldos y provisión de décimos.

E. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no tiene glosas pendientes de pago. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A

(Expresada en US dólares)

presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Las partidas que principalmente afectaron la conciliación tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2016 fueron los siguientes:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2016	2015
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	8097.95	
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)		
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	(-)		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	(-)		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	(-)		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	166.67	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	+		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	+		
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	+		
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	(-)		
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	(-)		
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	(-)		
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+		
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(-)		
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	(-)		
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	(-)		
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	+		
UTILIDAD GRAVABLE	=		
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	=	7931.28	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			
SALDO UTILIDAD GRAVABLE			
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=		

F. CAPITAL SOCIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A**

(Expresada en US dólares)

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, está constituido por 2000 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Helmer Rodrigo Simbaña Molina	1100	1100
Jorge Luis Simbaña Molina	800	800
Pahola Verónica Ortiz Aldaan	100	100
TOTAL		

g. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016 el resultado obtenido es pérdida sujeta a amortización de \$ 7764.89

H. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2016 y 2015 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1485.54	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
SUELDOS, SALARIOS	366.00	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	44.47	
DÉCIMO TERCER SUELDO	30.50	
DÉCIMO CUARTO SUELDO	30.50	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3850.00	
OTROS GASTOS		
ARRÉNDAMIENTOS OPERATIVOS	880.00	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	1300.35	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2915.00	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	7931.28	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE CALIBRACION Y METROLOGIA METROPRECISION S.A

(Expresada en US dólares)

I. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

De otras autoridades administrativas.- No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016.

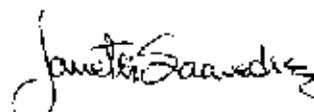
J. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe (Abril 09, 2017), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Helmer Simbaña Molina

GERENTE GENERAL



Janeth Saavedra

CONTADORA