

SAMSUNG ELECTRONICS LATINOAMERICA (ZONA LIBRE) S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

SAMSUNG ELECTRONICS LATINOAMERICA (ZONA LIBRE) S.A. fue autorizada a operar en la República del Ecuador mediante resolución de Superintendencia de Compañías N°3132 del 26 de Junio del 2000.

La principal actividad de la Compañía consiste en la exposición de equipos electrónicos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de SAMSUNG ELECTRONICS LATINOAMERICA (ZONA LIBRE) S.A. al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, y estos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2. Bases de preparación- Los Estados Financieros de SAMSUNG ELECTRONICS LATINOAMERICA (ZONA LIBRE) S.A. fueron preparados sobre bases contables de empresa en marcha, las cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo - Representan valores depositados en cuentas corrientes en un banco local, la cual no genera intereses.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$434,380.65.

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son registrados a su valor razonable.

2.6. Impuestos – El gasto del impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7. Riesgo de Capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Administración de la Compañía revisa la estructura de capital sobre una base anual.

Como parte de esta revisión, la administración considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, representa saldo en cuenta corriente en banco local por US\$25,392

4. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Compañías relacionadas	282,178	
Empleados	109,287	14,280
Otras	<u>42,916</u>	<u>49,913</u>
Total	<u>434,381</u>	<u>64,733</u>

Las cuentas por cobrar son de recuperación total siendo entre estas a la relacionada Samsung Panamá la misma que se originó por las transacciones normales durante el curso de operaciones de la compañía (facturación por servicios comerciales y comisiones) por lo tanto no genera ni causa intereses. Adicional constan como cuentas por cobrar en los libros contables por depósitos en garantía y préstamos a empleados, por lo cual no se reconoce provisión de cuentas incobrables.

5. ACTIVO FIJO - NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Costo	55,990	55,990
Depreciación acumulada	<u>(55,990)</u>	<u>(53,191)</u>
Total	<u> </u>	<u>2,799</u>
<i>Clasificación:</i>		
Vehículo	<u> </u>	<u>2,799</u>

Los movimientos de la depreciación fueron como sigue:

	<u>Total</u>
	(en U.S. dólares)
<i><u>Depreciación acumulada</u></i>	
Diciembre 31, 2013	(50,392)
Depreciación	<u>(2,799)</u>
Diciembre 31, 2014	(53,191)
Depreciación	<u>(2,799)</u>
Diciembre 31, 2015	<u>(55,990)</u>

Vehículos – Los vehículos están registrados al costo y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de 5 años.

La compañía SAMSUNG ELECTRONICS LATINOAMERICA (ZONA LIBRE) S.A. posee un vehículo de su propiedad, adquirido el 20 de Febrero del 2010, el cual está siendo depreciado mensualmente por el método de línea recta según lo indica la Ley de Régimen Tributario Interno numeral 7 art.10 y el numeral 6 del art. 28 del Reglamento.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio fiscal del 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar muestran los siguientes saldos.

<i>Cuentas por pagar Comerciales</i>	Monto Dólares
Proveedores locales	\$ 23,944.06
<i>Otras Cuentas y Gastos Acumulados por pagar</i>	
Obligaciones con el IESS	\$ 28,026.07
Obligaciones con el SRI	\$ 11,114.28
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 70,112.42
Participación Trabajadores	\$ 48,045.19
<u>Provisión de Beneficios Sociales</u>	
Décima Tercera Remuneración	\$ 7,395.07
Décima Cuarta Remuneración	\$ 8,818.54
Vacaciones	\$ 58,260.77
	<hr/>
Suman	\$ 255,716.40

Generalmente tienen vencimiento a 30 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo

Beneficios Sociales: Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

Participación de Trabajadores: Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el balance de resultado y en la conciliación tributaria.

Impuesto a la Renta: Se aplica la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable en razón que la compañía posee accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social.

7. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la compañía asciende a US\$2,000.00

8. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015 (Dólares)
Sueldos Y Beneficios Sociales	\$ 2,146,848.59
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 134,887.97
Otros Beneficios a empleados	\$ 34,169.44
Gastos de Depreciación	\$ 2,799.50
Reparaciones Y Mantenimiento	\$ 18,823.17
Suministros Y Oficinas	\$ 12,844.36
Servicios Básicos	\$ 21,031.12
Gastos De Viajes Y Representación	\$ 122,280.66
Gastos De Movilización	\$ 19,842.46
Gastos De Gestión	\$ 78,460.85
Gastos De Impuestos	\$ 6,157.05
Gastos De Seguros	\$ 96,858.47
Gastos de Servicios técnicos, consultorías	\$ 717,353.69
Gastos De Alquiler	\$ 288,205.25
IVA que se carga al Gasto	\$ 104,463.19
Otros Gastos	\$ 195,221.96
Gastos bancarios	\$ 3,517.87
	\$ 4,003,765.60

Estos gastos incurridos por la sucursal en la prestación de sus servicios a la casa matriz están relacionados a la asistencia y apoyo comercial en la exposición de equipos

electrónicos, los cuales son reembolsados por la Casa Matriz. Por esta operación la sucursal percibe una comisión anual del 8%.

9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	Dólares (2015)
Utilidad según estados financieros antes de Impuesto a la renta.	320,301.25
<i>Partidas Conciliatorias:</i>	
Participación Trabajadores	48,045.19
Gastos no deducibles	8,543.79
Utilidad Gravable	280,799.84
Impuesto a la Renta Causado 25%	<u>70,199.96</u>

De conformidad con disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de accionistas que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Para el año 2014 la tarifa de impuesto a la renta fue del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución

10. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511 del 29 de Mayo del 2015, fue publicada la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del Servicio de Rentas Internas que establece el contenido del anexo y/o informe integral de precios de transferencia e indica que estos deben ser elaborados y presentados por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$3.000.000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$15.000.000. Esta reforma entró en vigencia el 29 de Mayo de 2015. Este requerimiento también es exigido para operaciones con partes relacionadas del exterior.

Con base a lo mencionado, la Compañía mantiene en proceso la elaboración del anexo de precios de transferencia, por transacciones al exterior efectuadas en el año 2015, con su casa matriz Samsung Electronics Latinoamérica (Panamá).