

SANTARE S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2014.

1. INFORMACION GENERAL

SANTARE S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 20 de Febrero del 2003. El domicilio principal del negocio es en la Ciudadela La FAE, en la Av. Carlos Luis Plaza Dañin, Solar 10 y Cosme Renella, Manzana 6, en la ciudad de Guayaquil. El RUC es: 0992287985001. Su actividad principal es la Consolidación y Desconsolidación de Carga Marítima y Aérea.

2. BASES DE ELABORACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2.2. Bases de Preparación

SANTARE S.A., al encontrarse en el tercer grupo para la Adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición en el año 2011, por lo tanto a la Compañía le corresponde aplicar las NIIF a partir del año 2012.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las reglas para la Primera Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pequeñas y Medianas Entidades se encuentran reglamentadas en la Sección 35, cuyo objetivo es el de asegurar que los primeros estados financieros emitidos con arreglo a las NIIF de una Sociedad contienen información de alta calidad que:

- Sea transparente para los usuarios y comparable con los periodos que se presenten
- Suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las NIIF
- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda los beneficios proporcionados a los usuarios.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas:

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El Efectivo incluye a los activos financieros líquidos, esto es el efectivo en caja, y los saldos mantenidos en bancos.

3.2. Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son importes debidos por clientes por la prestación de servicios realizados en el curso normal y se reconoce inicialmente por su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida de deterioro del valor en los resultados.

Si, se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se clasifican como activos no corrientes.

3.3. Propiedades, planta y equipo

La norma internacional establece que las partidas de propiedades, planta y equipo se registren al momento inicial al costo de adquisición, y posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de amortización lineal.

Los elementos de P.P. y E son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

P.P. y E	Vida Útil	
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computo	3 años	33%

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

Es política de la empresa considerar como Activos Fijos, bienes cuyo valor supere los \$ 500,00 dólares estadounidenses.

3.4. Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario, basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.5. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Empresa y cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se transfiere el bien y se lo valora por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con el servicio.

3.6 Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Los gastos se reconocen en el ejercicio en que se incurren.

3.7.- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a la Renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0,2% del patrimonio total
- 0,2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta
- 0,4% del activo total, y
- 0,4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

3.8.- Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos y se pueda hacer una estimación confiable del monto de la obligación. El gasto relacionado con cualquier provisión es presentado en el Estado de Resultados.

3.9.- Capital Suscrito

El capital suscrito de la compañía es de US\$ 800,00 y está cancelado en su totalidad.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA para PYMES.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a partir del 01 de Enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución No. ADM.8199 del 03 de Julio del 2008, la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Adicionalmente se estableció el cumplimiento del Cronograma de Aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. En su numeral 3 del artículo 1 de la Resolución citada en el considerando anterior, se señala que el tercer grupo de compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, aplicarán NIIF a partir del primero de enero del 2012.

SANTARE S.A., está obligada a presentar sus Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del 01 de enero del 2012.

La compañía define como su periodo de transición a las NIIF para las Pymes el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 01 de enero del 2011, y los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición deberán contabilizarse el 01 de enero del 2012.

CUADROS COMPARATIVOS

4.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Caja		-
Bancos	11.606,77	4.935,85
Totales	11.606,77	4.935,85

4.2.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	65.667,34	14.598,21
Otras Cuentas por Cobrar	118.324,53	16.008,39
Crédito Tributario Iva	2.405,14	76,63
Totales	186.397,01	30.683,23

El valor de las Otras Cuentas por Cobrar comprende los saldos de las cuentas por cobrar a Empleados, Anticipos, Préstamos entre otros.

4.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS AL 31-12-2014	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO COMPUTO	TOTAL
COSTO			
1 de Enero 2014	1.295,12	1.206,00	2.501,12
Adiciones	-	-	-
Al 31 de Diciembre 2014	1.295,12	1.206,00	2.501,12
DEPRECIACION ACUMULADA			
1 de Enero 2014	266,98	465,47	732,45
Adiciones	129,51	397,98	527,49
Al 31 de Diciembre 2014	396,49	863,45	1.259,94
IMPORTE EN LIBROS			
Al 31 de Diciembre 2014	898,63	342,55	1.241,18

4.4.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar	-	61.312,45
Totales	-	61.312,45

4.5.- PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	20.756,17	2.336,33
Préstamos Accionistas	117.295,91	-
Otras Cuentas por Pagar	11.845,56	9.204,98
Provisiones	3.111,00	1.123,92
Participación Trabajadores	5.166,99	1.402,58
Impuesto a la Renta a Pagar	380,60	1.419,64
Anticipo a Clientes	28.491,35	-
Totales	187.047,58	15.487,45

4.6 PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Préstamos Accionistas	-	65.000,00
Totales	-	65.000,00

4.7.- PATRIMONIO NETO

Los saldos al 31 de Diciembre del 2014 en sus Estados Financieros ANUALES comprenden 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1,00 completamente desembolsados, emitidos y en circulación.

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Capital	800,00	800,00
Utilidad no distrib. Ejerc. Anteriores	-	22.838,10
Pérdidas Acum. Ejerc. Anteriores	-	(10.913,23)
Pérdida del Ejercicio	(10.913,23)	-
Utilidad del Ejercicio	22.838,10	4.960,39
Totales	12.724,87	17.685,26

4.7.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

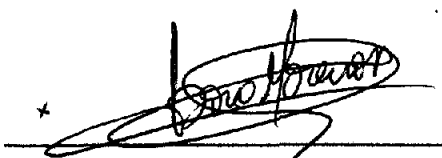
Los ingresos de la compañía se generan por la prestación de servicios de Transporte Marítimo de Cargas que está dirigido al público en general, ya sean personas naturales o jurídicas, especialmente a los exportadores.

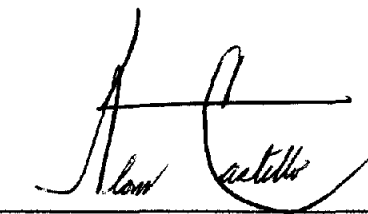
CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Ventas de servicios 12%	259.956,85	117.110,06
Ventas de servicios 0%	234.568,65	11.335,00
Otros Ingresos	116,37	-
Totales	494.641,87	128.445,06

4.8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014, fueron aprobados por la Administración en Abril 20 del 2015, según Acta de Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de la compañía.

Guayaquil, Abril 21 del 2015.


DORA MANUELA MORENO PINCAY
GERENTE GENERAL
C.C. No. 0921115432


ING. CPA. ALBERTO JUAN FLORES CASTILLO
CONTADOR
RUC # 0906041140001
REGISTRO No. G.12.040