

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SAMAMOTOR S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador en septiembre 03 de 2014. Su actividad principal es actividades de sociedades de cartera, es decir unidades tenedoras de activos de un grupo de empresas filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo. Las sociedades de cartera clasificadas en esta clase no suministrarán ningún otro servicio a las empresas participadas, es decir, no administran ni gestionan otras unidades. Sus operaciones las realiza en un local ubicado en Guayaquil. La Compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI el RUC 0992876751001.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia General, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumento financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Propiedad, mobiliario y equipo: Se muestra al costo de adquisición, excepto por los terrenos y edificios que se presentan al costo revaluado, menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, mobiliario y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedades y equipos, así como:

Activos fijos	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Instalaciones y adecuaciones	10
Vehículos	5
Equipos Eléctricos y de Computación	3

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable

Reconocimiento de ingresos.- La compañía reconoce ingresos cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los ingresos y beneficios de la propiedad de los bienes y servicios.

Reconocimiento de costos y gastos.- La compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuere inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda dicha participación. También aplicaran la tarifa de 25% a toda base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa de Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo

vegetal producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio económico impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Conforma a decreto presidencial durante el ejercicio económico se suscribió el Decreto Ejecutivo 210, que dispone la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017. Según el Decreto, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así:

1. Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
2. Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y
3. Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

El beneficio regirá para la última de tres cuotas con las que pagan el anticipo las personas naturales en marzo y las sociedades en abril próximo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos (1)	2,000	2,000
Total	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

- (1) El saldo al 31 de diciembre del 2017 incluye una cuenta en el Banco del Austro con un saldo de US\$2,000 (año 2016). La cuenta no ha tenido movimiento desde el 1 de enero del 2017.

4. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de propiedad, mobiliario y equipo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos al inicio del año	500,000	500,000
(+) Adquisiciones netas	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>

- 1) Representa un terreno ubicado en Guayaquil en la Av. Francisco de Orellana, Mz 35 Solar I.

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de otros activos no corrientes es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo intangible	<u>2,099,518</u>	<u>2,098,090</u>
Total	<u>2,099,518</u>	<u>2,098,090</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el Grupo mantiene una plusvalía mercantil por US\$2,099,518 por la inversión de KMOTOR S.A. (KMOT) en SAMAMOTOR S.A. con una participación del 99.86% cuyo valor nominal asciende en US\$500,800

6. PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de pasivos financieros largo plazo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo por pagar largo plazo	<u>2,100,718</u>	<u>2,099,290</u>
Total	<u>2,100,718</u>	<u>2,099,290</u>

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social está representado por 500,800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cuya propiedad accionaria le pertenece a KMOTOR S.A. (KMOT) con el 99.86% y AUTOEASTERN S.A. con el 0.14%.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Julio 23, 2018), no se produjeron eventos que de la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.



CPA. JHON GARCÍA
CONTADOR GENERAL
SAMAMOTOR S.A.