

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

S A M I S A S . A .

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

I N D I C E

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Activos por Impuestos Corrientes	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.7. Beneficios a los Empleados	14
2.8. Capital Social	14
2.9. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activos por Impuestos Corrientes	16
8. Propiedades, Planta y Equipos	17
9. Otros Activos No Corrientes	17
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
11. Provisiones	18
12. Otras Obligaciones Corrientes	18
13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	19
14. Anticipo de Clientes	19
15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas de Largo Plazo	20
16. Capital Social	20
17. Aportes Socios Futura Capitalización	20
18. Reserva Legal	21
19. Resultados Acumulados	21
20. Hechos Posteriores	21

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	107.335,37	57.537,48	49.797,89
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	7	334.427,05	155.536,29	178.890,76
Otras Cuentas por Cobrar	7	315.824,83	336.641,14	-20.816,31
(-) Provisión Cuentas Incobrables	7	0,00	-5,86	5,86
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	8	34.005,65	19.065,66	14.939,99
Crédito Tributario (IR)	8	16.401,98	10.422,48	5.979,50
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Activos Corrientes	9	1.943,83	2.537,14	-593,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		809.938,71	581.734,33	228.204,38
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Muebles y Enseres	10	46.989,26	45.238,61	1.750,65
Maquinarias y Equipos	10	7.101,56	6.340,56	761,00
Equipos de Computación	10	9.588,77	6.539,89	3.048,88
Vehiculos	10	25.973,49	25.973,49	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	10	-44.819,55	-33.137,50	-11.682,05
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		44.833,53	50.955,05	-6.121,52
TOTAL DE ACTIVOS		854.772,24	632.689,38	222.082,86

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SAMISA S.A.

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR				
Al 31 de Diciembre del 2012				
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales	11	296.240,09	222.510,89	73.729,20
Proveedores del Exterior	11	207.634,88	149.244,28	58.390,60
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	12	35.703,87	22.343,96	13.359,91
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12	27.394,27	17.535,50	9.858,77
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS /NO RELACIONADAS				
Locales	13	29.211,93	29.597,13	-385,20
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		596.185,04	441.231,76	154.953,28
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO				
Jubilación Patronal	13	82.999,45	67.946,61	15.052,84
Desahucio	13	35.045,96	25.475,71	9.570,25
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		118.045,41	93.422,32	24.623,09
TOTAL DE PASIVOS		714.230,45	534.654,08	179.576,37
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito	14	800,00	800,00	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	15	214,46	214,46	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Reserva de Capital	16	19.996,98	19.996,98	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período	17	119.530,35	77.023,86	42.506,49
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		140.541,79	98.035,30	42.506,49
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		854.772,24	632.689,38	222.082,86

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SAMISA S.A.

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2012			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			998.352,21
Prestacion de servicios	3	940.201,72	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	3	58.150,49	
COSTO DE VENTAS			0,00
Inventario Inicial Bienes			
Compras Locales			
Importaciones Bienes			
(-) Inventario Final Bienes			
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			998.352,21
GASTOS			815.723,72
GASTOS DE VENTA		1.537,50	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		814.186,22	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			182.628,49
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4		27.394,27
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			155.234,22
IMPUESTO A LA RENTA 23%	5		35.703,87
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			119.530,35

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SAMISA S.A.

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2012 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2011		800,00	214,46	0,00	0,00	0,00	19.996,98	0,00	77.023,86	98.035,30
Dividendos									-77.023,86	-77.023,86
Transferencias a Otras Cuentas Patrimoniales	17 - 18			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Ganancia Neta del Período									119.530,35	119.530,35
SALDO AL 31-DIC-2011		800,00	214,46	0,00	0,00	0,00	19.996,98	0,00	119.530,35	140.541,79

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SAMISA S.A.

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2.012
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	840.277,76
Otros Cobros por Actividades de Operación	0,00
(+) Otros Ingresos	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
(-) Costo de Ventas	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-17.535,50
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	
Otros pagos por actividades de operación	-815.723,72
(-) Gastos de Administración	
Intereses Pagados	0,00
Dividendos Pagados	-77.023,86
(-) Utilidad 2011	
Impuestos a las ganancias pagados	-43.263,45
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	
Otras entradas (salidas) de efectivo	144.004,10
(-) Variación Provisión Cuentas Incobrables	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>30.735,33</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5.560,53
(-) Variación Instalaciones	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
(-) Variación Vehículos	
Importes procedentes de la venta de Activos a Largo Plazo	0,00
(-) Variación Otros Activos No Corrientes	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
(+) Variación Cuentas Patrimoniales - Reservas	
(-) Utilidad del Ejercicio	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	<u>-5.560,53</u>
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	24.623,09
(+) Variación Beneficios Empleados Largo Plazo	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>24.623,09</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>49.797,89</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	57.537,48
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>107.335,37</u>

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SAMISA S.A., se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública con fecha 21 de febrero del mil novecientos ochenta y nueve otorgada ante el notario público de Guayaquil.

La compañía Samisa Servicios Aéreos y Marítimos Internacionales S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Edificio Corporativo No. 2do. Piso oficina 204 con sucursal en la ciudad de Quito.

*La compañía Samisa Servicios Aéreos y Marítimos Internacionales S.A. tiene como objetivo el servicio de consolidación y desconsolidación de carga aérea y marítima Internacional, somos representante del freight forwarder **DB SCHENKER** con su matriz en Alemania.*

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.; al 31 de Diciembre del 2012, constituyen estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 18 de Marzo del 2013.

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 "Moneda Funcional de la Entidad" en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los depósitos realizados en las entidades financieras locales

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes reflejan los saldos de los importes que la compañía reconoce en calidad de Créditos Tributarios para ser usados a favor de la empresa en futuras liquidaciones de pago de Impuestos ya sean estos por Impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR)

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares</i>	<i>20 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Prestación de Servicios.

La entidad presta los servicios de consolidación y desconsolidación de carga. Las ventas de estos servicios son normalmente pagados en con cheque.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Prestación de Servicios	940.201,72	773.866,29
Otros Ingresos Ordinarios	58.150,49	95.555,94
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	998.352,21	869.422,23

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable - Base de cálculo	182.628,49	116.903,32
15% Participación Utilidades	27.394,27	17.535,50

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta para el año 2012.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	182.628,49	116.903,32
(-) Participación Trabajadores 15%	-27.394,27	-17.535,50
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta	155.234,22	99.367,82

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

(2012-23% / 2011 - 24%)

Impuesto a la Renta CAUSADO	35.703,87	22.343,96
(2012-23% / 2011 - 24%)		

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Bancos	107.335,37	57.537,48
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	107.335,37	57.537,48

7. Activos Financieros

Un detalle de los Activos Financieros, las cuentas por no relacionados y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	334.427,05	155.536,29
Otras Cuentas por Cobrar	315.824,83	336.641,14
(-) Provisión de cuentas incobrables	0,00	-5.86
Total de Activos Financieros	650.251,88	492.171,57

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	34.005,65	19.065,66
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	16.401,98	10.422,48
Total de Activos por Impuestos Corrientes	50.407,63	29.488,14

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

9. Otros Activos Corrientes

Un detalle de otros Activos corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Otros Activos corrientes	1.943,83	2.537,14
Total de Otro Activos Corrientes	1.943,83	2.537,14

10.- Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/12	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/11
Muebles y Enseres	46.989,26	1.750,65	45.238,61
Maquinarias y Equipos	7.101,56	761,00	6.340,56
Equipos de Computación	9.588,77	3.048,88	6.539,89
Vehículos	25.973,49	0,00	25.973,49
Suman	89.653,08	0,00	84.092,55
(-) Depreciación Acumulada	-44.819,55	-12.487,44	-33.137,50
Total Propiedades, Planta y Equipos	44.833,53	.20.716,39	50.955,05

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 15, 21 y hasta 30 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Proveedores Locales	296.240,09	222.510,89

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

Proveedores del Exterior	207.634,88	149.244,28
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	503.874,97	371.755,17

12. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Con la Administración Trib.	0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	35.703,87	22.343,96
Con El IESS	0,00	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	0,00	0,00
Participación Trabajadores	27.394,27	17.535,50
Total de Otras Obligaciones Corrientes	63.098,14	39.879,46

13. Provisiones

Un detalle de las Provisiones, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Jubilación Patronal	82.999,45	67.946,61
Desahucio	25.045,96	25.475,71
Total de Provisiones	108.045,41	93.422,32

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

a.- Wolfgang Ledwon	367 acciones
b.- Nelly Pilar Soria Zeas	367 acciones
c.- Christian Ledwon Soria	33 acciones
d.- Elga Ledwon Soria	33 acciones

15. Aportes Socios Futura Capitalización

Un detalle de Aportes Socios Futura Capitalización, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Aportes Socios Futura Capitalización	214,46	214,46
Total de Aportes Socios Futura Capitalización	214,46	214,46

16. Resultados Acumulados.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Reserva de Capital	19.996,98	19.996,98
Total de Resultados Acumulados	19.996,98	19.996,98

17. Resultados Acumulados.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS

INTERNACIONALES S.A.

Av. Rodrigo Chavez Parque Empresarial Colon Corp. 2 piso 2

RUC 0990973571001

	2012	2011
Ganancias Acumuladas	119.530,35	77.023,86
Total de Resultados Acumulados	119.530,35	77.023,86

20. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 18 de Marzo del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.