

**SAMISA SERVICIOS AEREOS Y  
MARITIMOS INTERNACIONALES S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2016**

**NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONÓMICO DE LA COMPAÑIA**

SAMISA SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S.A. tiene vigencia jurídica desde el 21 de febrero de 1989, y tiene por objeto social la oferta de servicios a terceros, como son compañías de aviación, agencias, representaciones, prestando facilidad a los usuarios ya sea de transporte aéreo, marítimo o terrestre o a cualquier persona interesada en los mismos, así como también a la representación de empresas de carga internacional y nacional; y también a las actividades propias de las agencias de exportación e importación y todo lo relativo al manejo de la carga en general, entre otras actividades más, según su estatuto.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus aspectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

#### **c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) CREDITOS TRIBUTARIOS**

Los Créditos Tributarios son saldos provenientes de la liquidación de tributos como el Impuesto al valor Agregado y las Retenciones en la Fuente, las mismas que al final de año son consideradas en la conciliación tributaria.

**f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el periodo son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Refiere valores de libre disponibilidad, presenta el siguiente saldo al 31 de diciembre de 2016.

Caja	\$	10
Banco Pacifico		76.894
Banco Pichincha		723.827
Total	\$	<u>800.731</u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, Las cuentas por cobrar presentan el siguiente saldo:

Almacenes Juan Eljuri	\$ 30.658
NIRSA	4.606
Tampa Cargo	675
Jiménez Astudillo Rey	476
Vasco Taipe Hugo	399
Casa Comercial Almeida	338
Depósitos en garantías	54.830
Préstamos a empleados	5.510
Otros	1.774
Total	\$ <u>99.266</u>

#### NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta el siguiente saldo al cierre del año fiscal 2016.

Crédito tributario de I.V.A.	\$ 36.992
Crédito tributario de I.R.	32.602
Total	\$ <u>69.594</u>

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta presenta un saldo de \$799 por concepto de reembolso en retención de Impuesto al valor agregado en compras.

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron los siguientes:

<b>(Expresado en dólares estadounidenses)</b>				
	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Vehículos	\$ 38.965		\$ 38.965	20
Muebles y Enseres	55.215		55.215	10
Equipos de Computación	16.388	2.637	19.025	33
Equipos de oficina	1.067		1.067	10
Equipos de Comunicación	8.134		8.134	33
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 119.769</b>		<b>\$ 122.406</b>	
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(79.470)</b>		<b>(93.736)</b>	
<b>Total</b>	<b>\$ 40.299</b>		<b>\$ 28.670</b>	

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Esta cuenta está conformada al 31 de diciembre del 2016 por los siguientes saldos:

Líneas Aéreas	\$ 1.075
CMA-CCM	4.242
Transoceánica	2.600
Accionistas	1.006
Otros	1.926
<b>Total</b>	<b>\$ 10.849</b>

**NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está conformada al 31 de diciembre del 2016, por los siguientes valores:

Impuesto al valor agregado (IVA)	\$	812
Impuesto a la Renta		118.103
Total	\$	<u>118.915</u>

**NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

I.E.S.S.	\$	15.922
Beneficios Sociales		38.074
15% Participación Trabajadores		94.735
Total	\$	<u>148.731</u>

**NOTA 11. PROVISIONES**

En la cuenta Provisiones se presenta la Jubilación patronal y la Bonificación por desahucio, éstos saldos fueron generados mediante un informe actuarial. Al 31 de diciembre de 2016 se presenta el siguiente detalle:

Jubilación Patronal	\$	189.845
Desahucio		90.981
Total	\$	<u>280.826</u>

**NOTA 12. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social es de \$ 800, totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2016.

**NOTA 13. RESERVA POR VALUACION**

Al 31 de diciembre del 2016, la reserva por valuación presenta un saldo de \$ 19.997.

**NOTA 14. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de las deducciones de ley, se presenta un saldo de \$418.728, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2016.

**NOTA 15. VENTAS**

Los ingresos se originan por la venta de servicios según lo estipulado en su objeto social, al cierre del ejercicio fiscal del año 2016 presenta un saldo de \$ 3.477.964.

**NOTA 16. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

**NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación de los estados financieros de la Compañía.