

**SAMANES NORTE CUATRO, SAMANORCUATRO S. A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

**1.- Antecedentes de la empresa**

La compañía SAMANES NORTE CUATRO, SAMANORCUATRO S. A. fue constituida el 31 DE Mayo de 1995 en la ciudad de Yaguachi – Ecuador, ante el NOTARIO PUBLICO DEL CANTON AB. SEGUNDO I. ZURITA ZAMBRANO, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Junio de ese año. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como actividad principal el alquiler de bienes inmuebles.

**2.- Políticas principales de contabilidad**

**2.1.- Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables para PYMES y vigentes desde año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utiliza dólares de USA.

**2.2.- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

La cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye calculo por deterioro.

**2.3.- Los intereses**

Originados por obligaciones bancarias y préstamos recibidos bajo el método devengado.

**2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Están contabilizados al costo dolarizado, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Los cargos por depreciación se registran a resultados a partir del siguiente mes..

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes anuales abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Edificio	20	20

## **2.5 Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la posibilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

**2.6 Préstamos y obligaciones financieras.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

**2.7 Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

## **2.8.- Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método devengado y los gastos provienen del pago a empleados y compra de suministros; y los ingresos del alquiler de canchas.

### 3.- Efectivo y sus equivalentes en efectivo

El efectivo y sus equivalentes de efectivo se formaban de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2014	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Banco del Pichincha	3675.51	5459.29
Total Efectivo y sus equivalentes de Efectivo	3675.51	5429.29

### 4.- Propiedad, planta y equipos.

En el siguiente cuadro se indica el detalle y movimiento de los activos fijos y su Depreciación acumulada por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, como sigue:

Nombre	Saldo al 01-01-16	Adiciones o compra	Retiros o ventas	Saldo al 31-12-16
EDIFICIO	13.021,40	0.00	0.00	13.021,40
Total	13.021,40	0.00	0.00	13.021,40
Total Deprec. Acumulada	3.000,05	(1.333,35)	0.00	4.333,35
Total Activo Fijo - Neto	10.021,35	(1.333,35)	0	8.688,05

### 5.- Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2014	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Participación de trabajadores	166,57	0.00
Préstamo accionista	0.00	2.000,00
Total Acreedoras Comerciales y otras Cuentas por Pagar	166.57	2.000,00

## 6.- Impuesto a la Renta

	31 de Diciembre	
	2014	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
22% Impuesto a la Renta	736.25	0.00
Anticipo a Liquidar en este ejercicio	0.00	135.17
Retenciones en la Fuente	(722.04)	0.00
Total Impuesto a la Renta	<u>14.21</u>	<u>135.17</u>

## 7.- Gastos por Pagar Acumulados

	31 de Diciembre	
	2014	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por pagar al IESS	98.84	65.89
Provisiones	150.00	61.40
Total gastos acumulados por pagar	<u>248.84</u>	<u>127.29</u>

## 8.- CAPITAL SOCIAL

Actualmente el Capital Social asciende a US\$800.00 dólares americanos, dividido en 800 acciones de US 1.00 dólares americanos cada una, las cuales se encuentran debidamente legalizado.

	31 de Diciembre	
	2014	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Capital Social	800,00	800,00
Total	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

## 9.- OTRAS RESERVA

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	31 de Diciembre	
	2014	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Otras Reservas	11.745,20	11.745,20
Total	<u>11.745,20</u>	<u>11.745,20</u>

### Nota.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (21 de marzo del 2016) no se han producido subsecuentes que en la opción de la administración de la compañía SAMANES NORTE CUATRO, SAMANORCUATRO S. A, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.



C.P.A. Mónica Orellana Morales  
RUC 0908043839001  
Reg.No. 1149076