

- 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 PÚBLICO 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 muebles.

- Políticas principales de contabilidad

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.- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros 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 su política no incluye cálculo por deterioro.

3.- Los intereses

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

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.

Impuestos

Determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de referencias 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, pudiendo 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 un pasivo contingente relacionado con impuestos.

Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido de 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 nominal se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo o el método de interés efectivo.

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

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

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

	<u>31 de Diciembre</u>	
	2015	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Banco del Pichincha	5.459,29	4.934,37
Total Efectivo y sus equivalentes de Efectivo	<u>5.429,29</u>	<u>4.934,37</u>

Propiedad, planta y equipos.

En el siguiente cuadro se indica el detalle y movimiento de los activos fijos y depreciación acumulada por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, como sigue:

Nombre	Saldo al 01-01-16	Adiciones o compra	Retiros o ventas	Saldo al 31-12-16
ACTIVO FICIO	13.021,40	0.00	0.00	13.021,40
Saldo	13.021,40	0.00	0.00	13.021,40
Deprec. Acumulada	4.333,35	(1.333,35)	0.00	5.666,70
Activo Fijo - Neto	8.688,05	(1.333,35)	0.00	7.354,70

Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

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

	<u>31 de Diciembre</u>	
	2015	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Participación de trabajadores	0,00	0,00
Préstamo accionista	2.000,00	0,00
Total Acreedoras Comerciales y otras Cuentas por Pagar	<u>2.000,00</u>	<u>0,00</u>

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
% Impuesto a la Renta	0,00	0,00
participo a Liquidar en este ejercicio	135,17	0,00
retenciones en la Fuente	0,00	0,00
Total Impuesto a la Renta	135,17	135,17

gastos por Pagar Acumulados

	31 de Diciembre	
	2015	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
deudas por pagar al IESS	65,89	81,43
provisiones	61,40	65,00
Total gastos acumulados por pagar	127,29	146,43

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	
	2015	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Capital Social	800,00	800,00
Total	800,00	800,00

de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% 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	
	2015	2016
	<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 opinión 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