

SALEY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **SALEY S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 3 de Agosto del 2001, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil, En la actualidad se dedica al diseño, instalación, mantenimiento, reparación y acondicionamiento de equipos de aire.

Las oficinas de **SALEY S.A.** se encuentran ubicadas en la Urbanización Puerto azul, mzna 205 solar 16

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013,

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos,

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Los Activos y Pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus *Activos Financieros* en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta

SALEY S.A.

Los *Pasivos Financieros* se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, y beneficios sociales a los trabajadores,

2.4.3. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Compañía cuenta con valores recibidos de accionistas, de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Se clasifican en *pasivos corrientes*, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.4.4. BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, la Compañía ha adoptado la elección de la política contable sobre el modelo de costo menos las depreciación y menos el valor de deterioros de los activos.

2.5.2. MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO: MODELO DEL COSTO

Posteriormente del reconocimiento inicial, los Activos Fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los costos por el reemplazo de alguna pieza de uno de los elementos del Activo Fijo, son reconocidos en valor en libros separadamente del resto del activo, permitiendo depreciarlo en un período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea

SALEY S.A.

probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondiente. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	V.UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 "
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 "
VEHICULOS	5 "
INSTALACIONES-Edificios	20 "

2.5.4. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

La compañía genero en el periodo una perdida. Por lo que no se produjeron partidas gravables de impuesto a la renta.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS (niç 19)

2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

La Compañía definió su política contable para este rubro.

SALEY S.A.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

No es aplicable por cuanto se genero una pérdida al cierre del ejercicio económico 2013-

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4.1. VIDA ÚTIL DE ACTIVOS FIJO

La Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2013	2012
Caja y Bancos	2,336.55	28,942.26
Totales US.\$.	2,336.55	28,942.26

Representa saldos líquidos en cuenta corriente bancaria

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (NIC 16)

Los activos fijos se detallan a continuación:

SALEY S.A.

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
TERRENOS	19,892.50	19,892.50
INMUEBLES-EDIFICIOS	74,244.18	74,244.18
VEHICULOS	46,398.65	46,398.65
(-) Depreciación Acumulada	<u>-56,589.42</u>	<u>-51,283.77</u>
Totales US.\$.	83,945.91	89,251.56

7.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos representan

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	404.37	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	790.12	536.01
Totales US.\$.	1,194.49	536.01

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR IESS	107.50	107.50
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	583.55	583.67
Totales US.\$.	691.05	691.17

SALEY S.A.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	43,776.85	56,599.18
PROVISION JUBILACION PATRONAL Y	165.00	165.00
Totales US.\$.	43,941.85	56,764.18

10.- PATRIMONIO NETO

10.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía es de \$ 800.00, representado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas

10.2 Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF \$ 58.835.55

Constituye el saldo al cierre del ejercicio 2013, luego de compensar las pérdidas acumuladas al cierre del 2012. Por \$ 5.988.33

10.3 PATRIMONIO NETO

	31 de Diciembre	
	2013	2012
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
OTRAS RESERVAS	1,102.92	1,102.92
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	58,715.21	64,703.54
UTILIDADES ACUMULADAS	120.34	656.35
PERDIDA DEL EJERCICIO	-17,894.42	-5,988.33
Totales US.\$.	42,844.05	61,274.48

SALEY S.A.

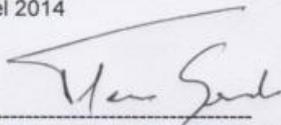
11.- GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos reportados en los estados de resultados se detallan como sigue:

	31 de Diciembre	
	Expresados en Dólares US \$.	
	2013	2012
SUELDOS	6,000.00	6,000.00
DECIMO TERCER SUELDO	499.92	500.00
DECIMO CUARTO SUELDO	318.00	292.00
FONDO DE RESERVA	499.92	-
VACACIONES	249.96	250.00
APORTE PATRONAL, SECAP	729.00	729.00
HONORARIOS	2,019.00	620.00
MANTENIMIENTO Y REPARAC. VEHICULOS	1,790.83	664.20
PAPELERIA Y SUMINISTROS	51.00	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	89.32	
MANTENIMIENTO Y REPARAC. OFICINA		400.00
MATRICULACION DE VEHICULOS	145.83	
COMISIONES		3,214.29
SEGUROS		2,163.28
GASTOS DE GESTION		150.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		3,348.19
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		165.00
DEPRECIACION DE VEHICULOS	1,593.45	9,279.73
DEPRECIACION DE INSTALACIONES	3,712.20	6,124.13
SERVICIOS BANCARIOS E INTERESES	64.67	170.00
MULTAS	133.06	
IVA GASTO		501.63
OTROS GASTOS		1,546.33
Totales US.\$.	17,896.16	36,117.78

12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2013, fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 1ero de Abril del 2014



ING. FRANCISCO CORNEJO WAGNER
GERENTE GENERAL



ING. FIDEL CABEZAS VERA
CONTADOR
REG. 0.4759

Guayaquil, Abril del 2014