

## **SAMARATEX S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

#### **Presentación de estados financieros**

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

### **INFORMACIÓN PRESENTAR**

#### **1) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas**

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de cuentas por cobrar comprenden las ventas a clientes locales.

Las cobranzas se realizan a través de efectivo, cheques y/o transferencias bancarias, la empresa considera una provisión de cuentas incobrables por existir riesgo mínimo de incobrabilidad en dicha cartera, misma que se considera sana.

#### **2) Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes inmuebles de la Compañía se muestran a su costo de adquisición. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, en consideración de la vida útil estimada y conforme además de las condiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Costos</u>	<u>Depreciacion</u>	<u>Valor en Libros</u>
Instalaciones	11.932,38	(1.193,24)	10.739,14
Maquinarias	37.512,20	(5.769,37)	31.742,83
Muebles de Oficina	4.648,75	(360,74)	4.288,01
Equipos de Oficina	22.584,89	(2.130,88)	20.454,01
Equipos de Computacion	1.043,60	(338,66)	704,94
Obras en Proceso	6.320,00	-	6.320,00
	<b>84.041,82</b>	<b>(9.792,89)</b>	<b>74.248,93</b>

### 3) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheque y/o transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

### 4) Impuestos

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al anticipo determinado para el año 2012 (mayor que el impuesto causado, cero). Este valor es de \$5.655,55

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	(32.543,02)
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	7.769,61
<b>Base Imponible</b>	<b>(24.773,41)</b>
Impuesto Causado	-
Anticipo Determinado	5.655,55
Impuesto Definitivo (mayor)	5.655,55

### 5) Participación a Trabajadores

La Compañía al presentar pérdida no reconoce pasivos por la participación de trabajadores en las utilidades de la Compañía.

6) **Ingresos**

El único rubro de ingreso es la venta por fabricación de prendas de vestir. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

7) **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

8) **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

9) **Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

10) **Consolidación de estados financieros**

La Compañía no emite estados financieros consolidados.

Atentamente



WILLIAMS FERNANDO CAMPUZANO CASTRO  
C.I.# 091309386-2  
Gerente General  
SAMARATEX S.A.