

SAMARATEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información General:

En el 2009 se constituyó la Compañía **SAMARATEX S.A.**, con expediente número 134361 con la actividad de **Actividades de confección de ropa a la medida.**

La Compañía SAMARATEX S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Lotización Sta. Adriana Mz.5-A No.7.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados 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 dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

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

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son marcas registradas que se expresan al costo.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce

Arrendamientos Operativos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>
Caja General	252.14	644.68
Bancos Locales	66,492.94	23,057.50
Total	66,745.08	23,702.18

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>
Clientes	213,306.55	74,235.87
Anticipos y Otras	-	231,672.17
Total	213,306.55	305,908.04

6. Inventario

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>
Inv. Materia Prima	5,155.27	11,025.46
Inv. Producto Terminado	-	1,217.17
Total	5,155.27	12,242.63

7. Propiedad Planta y Equipo

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

	Instalaciones	Maquinarias	Muebles de oficina	Equipos de oficina	Equipos de computo	Otros equipos	Total
Costo Histórico	11,932.38	37,512.20	4,648.75	22,584.89	1,773.60	2,997.61	81,449.43
Depreciación Acumulada	(2,386.52)	(9,520.57)	(825.62)	(4,389.40)	(797.66)	(299.76)	(18,219.53)
Provisión Deterioro							-
Valor Neto	<u>9,545.86</u>	<u>27,991.63</u>	<u>3,823.13</u>	<u>18,195.49</u>	<u>975.94</u>	<u>2,697.85</u>	<u>63,229.90</u>

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	Instalaciones	Maquinarias	Muebles de oficina	Equipos de oficina	Equipos de computo	Otros equipos	Total
Saldo a Dic 31, 2012	11,932.28	37,512.20	4,648.75	22,584.89	1,043.60	-	77,721.72
Adquisiciones	-				730.00	2,997.61	3,727.61
Ventas / Bajas	-						-
Saldo a Dic 31, 2013	<u>11,932.28</u>	<u>37,512.20</u>	<u>4,648.75</u>	<u>22,584.89</u>	<u>1,773.60</u>	<u>2,997.61</u>	<u>81,449.33</u>

8. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2013	Año 2012
Proveedores	65,378.93	138,051.58
Total	<u>65,378.93</u>	<u>138,051.58</u>

9. Ingresos Ordinarios

	Año 2013	Año 2012
Servicios Prestados	-	-
Ventas de Bienes	1,033,233.75	944,484.83
Total Ingresos	<u>1,033,233.75</u>	<u>944,484.83</u>

10. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$7,643.79 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al 22% de la base imponible. Este valor es de \$10,009.56

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

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	50,958.58
(-) Participación Trabajadores	(7,643.79)
(+) Gastos no Deducibles	17,349.20
(-) Amortización perdida de años anteriores	(15,165.99)
Base Imponible	45,498.00
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	10,009.56
Anticipo Determinado	6,360.24
Impuesto Definitivo (mayor)	10,009.56

12. 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.

13. Aporte Futura Capitalización

El saldo está conformado por aportes en especies recibidos de sus socios en el año 2012.

14. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	A Dic 31, 2013
Años Anteriores	28,010.08
Resultados 2012	(38,198.57)
Total Resultados Acumulados	(10,188.49)

Atentamente


Williams Fernando Campuzano Castro
C.I. 09130935852
Gerente General
SAMARATEX S.A.