

SAMAQLAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía se constituyó el 03 de octubre del 2012, no genera ninguna actividad. Por cuanto no pudimos cumplir con la finalidad para la cual fue constituida, ya que no se disponía para la adquisición de la maquinaria.

INFORMACION GENERAL

SAMAQLAY S.A., se constituyó en la República del Ecuador, el 03 de Octubre del 2012 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 7 de septiembre del 2012, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su objeto social es la Comercialización de Equipos y Maquinaria para movimientos de tierras.

Los estados financieros del año 2013 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puesto a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el 28 de marzo del 2014 a las 11:00 am. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Estado de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiero-NIIF.

2. Bases de preparación.- Los estados financieros de Samaqay han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5. Inventarios.- Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

6. Propiedad, Planta y Equipos.- Son registrados al costo menos la depreciación acumulada Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO

Edificios

20 años

Planta, maquinaria y equipos

10 años

Vehículos

5 años

Muebles y enseres

10 años

Equipos de oficina

10 años

Equipo de computación

3 años

7. Obligaciones bancarias.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Son registradas a su valor razonable.

9. Impuestos.- El gasto de impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

10. **Impuestos diferidos.** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias. Los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

11. **Beneficios de jubilación patronal y bonificación por desahucio.** - Son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valores actuariales recalculados al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

12. **Participación de trabajadores.** - La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

13. **Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos se calculan 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 puede otorgar.

14. **Venta de bienes.** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicas asociados con la transacción.

15. **Ingresos por dividendos e intereses.** - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

16. **Costos y gastos.** - Se registran al costo histórico y se 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 que se conocen.

17. **Activos financieros.** - La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

DETALLE POR RUBROS

18. **Deterioro de activos.** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo a los resultados integrales.

La compañía se constituyó el 03 de octubre del 2012, no genera ninguna actividad. Por cuanto no pudimos cumplir con la finalidad para la cual fue constituida, ya que no se disponía para la adquisición de la maquinaria.

Por lo cual el único registro es el capital suscrito así:

Cuentas por cobrar accionistas	USD\$3,700.00
Cuentas por cobrar cuenta de integración	USD\$1,300.00
Capital Suscrito	USD\$5,000.00