

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en dólares norteamericanos)

**NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES**

SAMACARCITY CIA.LTDA Es una empresa privada cuyo objetivo es cumplir con el servicio de ingeniería civil en general, en el Ecuador; constituida el 24 de Octubre del 2017, se dedica principalmente a ofrecer servicios de consultoría a sus clientes, operando con integridad y honestidad.

**NOTA 2.- RESUMENDE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

**2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.5. Activos financieros**

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

## 2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de la operación.

## 2.7. Propiedad y equipo

### 2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

### 2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada en el caso de edificios y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de - tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original para el caso de edificios. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

#### 2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

#### 2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### 2.8. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Se valora los activos tangibles e intangibles al finalizar el ejercicio fiscal, calculando la existencia de algún deterioro si lo hubiere.

En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen en resultados del ejercicio, salvo si el activo se contabiliza a un valor revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

## 2.9. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

## 2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## 2.11. Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida meses participación laboral se calcula el 25%.

## 2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se registran al costo histórico. 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 el que se conocen.

## 2.13. Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal

## NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad se servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
CAJA REPUESTOS	53,05	5150,03
CAJA TARJETAS DE CREDITO	8960,74	844,61
BANCO PRODUBANCO	1835,42	5369,54
TOTAL	10849,21	11364,18

**NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
CUENTAS LOCALES	21017,27	1006,1

**NOTA 6.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
INVENTARIOS DE MERCADERIA	20218,99	21213,28

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3976,27	13059,91
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1182,71	192,86

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2174,03	116,35
ANTICIPO RETENCIÓN DE IVA	0,00	38,97
TOTAL	7333,01	13408,09

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS OTROS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
MUEBLES Y ENSERES	8430,00	8100,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	56570,52	56102,55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1798,58	1689,00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	3,90	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-8637,91	-1338,67
EQUIPOS DE OFICINA	1996,64	1504,50
	60161,73	66057,38

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

DIC 31.	2018	2017
En (USD)		
PROVEEDORES LOCALES	20187,99	7818,9

NOTA 11.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES –

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	852,75	3386,81
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	381,24	367,7
RETENCION DE IVA POR PAGAR	471,51	16,78
IVA VENTAS		3002,33

NOTA 12:- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, largo plazo

Al 31 de diciembre del 2018

	2018	2017
En (USD)		
PASIVOS A LARGO PLAZO	77803,49	94212,2

#### NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
CON EL IESS	1091,9	1469,69
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7894,12	963,66
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7066,98	3672,91
PRESTAMOS ACCIONISTAS CORTO PLAZO	4156,6	1135,53

#### NOTA 14.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de la empresa ascendió a US 400,00 Dólares y se compone como sigue:

	2018	2017
En (USD)		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400	400
RESULTADOS ACUMULADOS	-10,67	-10,67

#### NOTA 15.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018
En (USD)	
COSTOS DE INSUMOS Y REPUESTOS	58800,64
MANO DE OBRA DIRECTA	19165,36
MANO DE OBRA INDIRECTA	35850,07
GASTOS INDIRECTOS	78582,37
TOTAL COSTOS	192398,44

#### NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	2018
En (USD)	
GASTOS OPERACIONALES	29685,30
GASTO DE VENTAS	5482,44
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	475,89
GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	1393,92
COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO	2712,55
GASTO ADMINISTRATIVOS	24202,86
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	4800,00
GASTO HORAS EXTRA	56,95
GASTO BONOS	859,92
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	986,04

ADECUACIONES OFICINAS	142,05
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	324,00
ASESORIA Y CONTABILIDAD	7533,33
GASTOS VARIOS	777,27
TOTAL GASTOS	29685,30

**NOTA 17.- OTRAS REVELACIONES**

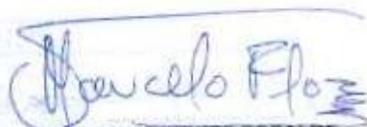
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 18.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

**NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración no se han presentado eventos importantes dignos de mención.

  
**MARCELO FLORES RECALDE**  
 GERENTE GENERAL

  
**Ines Mosquera**  
 CONTADORA