SILVARIHOGAR S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SILVARIHOGAR S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Julio 19 de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 9 del mismo año. Su actividad consiste en las actividades de actividades de fabricación de esponjas y otros artículos de limpieza. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 105279. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992208562001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Parque California Dos Bodega L 19 Solar 3 Mz 24
La Compañía inició sus operaciones productivas en Agosto de 2001.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –
Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de Computación	33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Bancos	$ 56.438,74
Total	**$ 56.438,74**

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
IVA en compras (1)	$ 9.763,54
Impuesto a la renta (2)	$ 9.415,89
ISD (3)	$ 14.274,52
TOTAL	**$ 33.453,95**

(1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

(2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

(3) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de crédito tributario pagado por ISD representa los valores pagados por las transferencias realizadas por la compañía para pagar a los proveedores durante el periodo.

c) Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Inventario de materia prima	$ 317.556,11
Total	**$ 317.556,11**

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Muebles y enseres	$ 1.838,85
Edificio	$ 219.688,00
Maquinarias y equipos	$ 30.851,03
(-) Depreciaciones	$ (73.083,74)
Total	**$ 179.294,14**

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2014	Adiciones/Depreciaciones	Activacion de cargos diferidos	2015
Muebles y enseres	$ 1.838,85	-	-	$ 1.838,85
Edificio	$ 219.688,00	-	-	$ 219.688,00
Maquinario y equipo	$ 30.851,03	-	-	$ 30.851,03
Total neto	**$ 252.377,88**	**$ -**	**-**	**$ 252.377,88**

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Cuentas por pagar proveedores	$ 7.074,05
Cuentas por pagar accionistas	$ 54.000,00
IESS por pagar	$ 1.003,07
Beneficios sociales por pagar	$ 3.711,49
Participacion empleados por pagar	$ 2.732,93
Anticipos de clientes	$ 10.000,00
Retencion en la FTE de IVA por pagar	$ 56,40
Retencion en la FTE por pagar	$ 93,04
TOTAL	**$ 78.670,98**

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

f) Cuentas por pagar Accionistas largo plazo

RUBRO	2015
Cuentas por pagar Accionistas L/P	$ 350.633,73
Total	**$ 350.633,73**

g) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social
Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Silva Ricaurte Leonor Eulalia	1700	1.00	1700.00	50%
Silva Ricaurte Luis Gonzalo	1700	1.00	1700.00	50%
Total	3400		3400.00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Ventas	$ 348.585,22
	$ 348.585,22

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

RUBROS	2015
Materia prima	$ 382.588,11
Compras de materia prima	$ 11.612,82
Importacion	$ 132.067,18
Inventario final de materia prima	$ 317.556,11
COSTO DE VENTAS	**$ 208.712,00**

7. Estado de Resultado Integral (continuación)

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Sueldos	$ 54.371,09
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	$ 10.863,37
Beneficios sociales	$ 9.467,69
Honorarios profesionales	$ 2.670,00
Transporte de mercaderías	$ 537,76
Suministros y materiales	$ 10.065,19
Impuestos y contribuciones	$ 4.382,69
Mantenimiento y reparaciones	$ 3.960,12
Participa empleados y trabajadores	$ 2.732,93
Gastos de importación	$ 2.489,17
Impuesto a la renta	$ 4.382,69
Participa empleados y trabajadores	$ 2.732,93
Gastos varios bienes	$ 8.829,02
Gastos varios servicios	$ 4.642,24
Depreciación de propiedad, planta y equipos	$ 13.758,07
TOTAL	**$ 135.884,96**

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	23.922,74
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	10.000,00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-6.000,00
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	**27.922,74**
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	**28.516,00**
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	**56.438,74**

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (17 de Febrero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Eco. Jessenia Alvarado Pazmiño
Contadora
RUC 0915679807001