

EMPRESA : SILVEREXITO S.A.

PERIODO : ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## **ESTRUCTURA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

La empresa SILVEREXITO S.A. fue constituida por el 09 de Octubre del 2003, siendo su dirección en la Ciudadela Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana SOLAR 1 MZ 111 Edif. World Trade Center ofic. 11 , y su actividad principal es en relación a VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES Y EQUIPOS DE OFICINA.

Su Representante Legal el Señor JAVIER FRANCISCO UZHO SAPATANGA quien tiene la responsabilidad de la administración del negocio.

### **2.- MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional es el DÓLAR AMERICANO.

### **3.- BASE DE PRESENTACION**

La empresa SILVEREXITO S.A. sus estados financieros están presentados razonablemente, esto es, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, sus transacciones , otros sucesos y condiciones están de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los principios generales aplicando la normativa de las NIIF PARA LAS PYMES.

Las Notas a los Estados Financieros son presentados de acuerdo a la situación financiera , al estado de resultado, al estado de cambios en el patrimonio y al estado de flujos de efectivo de acuerdo a la normativa a aplicarse de las NIIF PARA LAS PYMES.

4.- Según Acta Extraordinaria de la Junta General de Accionistas de la empresa SILVEREXITO S.A celebrado el 30 de enero del 2016 fue aprobado el Estado Financiero del periodo 2015, esto es, la situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo de acuerdo a la normativa de NIIF PARA LAS PYMES.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Son los registros de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa SILVEREXITO S.A. para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo siendo su saldo de \$ 234.96.

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

Son los registros de los recursos de convertirse en un determinado tiempo en liquidez de los cuales dispone la empresa SILVEREXITO S.A para sus operaciones regulares y que no están

restringido su uso, se registran como Documentos y Cuentas por Cobrar siendo su saldo de \$ 70.00 teniendo una política de crédito de 30 días y 60 días.

Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados \$ 70.00

#### **ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Son los registros de los recursos que la empresa SILVEREXITO S.A. le han aplicado por retenciones de impuestos fiscales, estos valores se disminuyen cuando se efectúa los pagos mensuales o anuales y aumentan cuando se registran las transacciones por ventas, siendo su saldo de \$ 430.20

Credito tributario a favor de la empresa ( I.RENTA ) \$ 430.20

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

La empresa SILVEREXITO S.A. su registro en las propiedades, planta y equipos son reconocido por su costo y su puesta a punto para el uso que esta destinado a las actividades del negocios.

Muebles y enseres \$ 3,500.00

Otras propiedades, planta y equipo \$ 9,000.00

Total \$ 12,500.00

#### **PASIVO CORRIENTE**

La empresa SILVEREXITO S.A registra sus obligaciones que corresponden a gastos o costos relacionados con la actividad propia del negocio dentro de un ejercicio contables.

Cuentas y documentos por pagar de proveedores no relacionados \$ 1,673.90

Obligaciones Varias \$ 2,862.00

Impuesto a la Renta por pagar \$ 63.60

15% Participación de Trabajadores \$ 51.01

Total \$ 4,650.51

#### **PATRIMONIO NETO**

Corresponde a los \$ 1,025.49 como Capital pagado en su totalidad por los accionistas y la Utilidad del ejercicio económico según detalle:

CEDULA/RUC/PASAPORTE	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	ACCIONES
0918239476	JAVIER FRANCISCO UZHO SAPATANGA	ECUADOR	\$ 400.00
0913609186	CHRISTIAN EDUARDO LEON MADERO	ECUADOR	\$ 400.00
Utilidad Neta del Ejercicio			\$ 225.49

Total \$ 1,025.49

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El Estado de Resultado Integral de la empresa SILVEREXITO S.A. registra los ingresos propios de las actividades ordinarias del negocios del periodo contable en mención.

Venta de Bienes	\$ 36,637.12
Total de ingresos de actividades ordinarias	\$ 36,637.12

### **COSTO DE VENTA Y DE PRODUCCION**

Los gastos de la empresa SILVEREXITO S.A. surgen de las actividades ordinarias del negocio según detalle:

Sueldos y salarios y demás remuneraciones	\$ 18,264.00
Aporte a la seguridad social	\$ 3,753.39
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 2,219.08
Arrendamiento de la oficina	\$ 7,977.38
Impuestos y Contribuciones	\$ 119.17
Depreciaciones no aceleradas	\$ 2,051.20
Servicios Publicos	\$ 877.92
Otros Servicios	\$ 1,034.88
Total gastos	\$ 36,297.02

### **GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**

La Utilidad de la empresa SILVEREXITO S.A después del importe residual que queda después de haber deducido de los ingresos y los gastos correspondiente al ejercicio económico actual es de \$ 225.49

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de Flujo de Efectivo de la empresa SILVEREXITO S.A. durante el ejercicio económico 2015 presenta los movimientos históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de un estado de flujo de efectivo que clasifique los flujos de efectivo del periodo según su origen : actividades de explotación, de inversión o de financiación.

### **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El Estado de Cambio en el Patrimonio en la empresa SILVEREXITO S.A. demuestra los valores registrados durante el periodo 2015.

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS**

La empresa SILVEREXITO S.A. aplicara en sus transacciones comerciales el reconocimiento , baja en cuentas , su medición e información a revelarse de los instrumentos financieros ( activos financieros y pasivos financieros ) de acuerdo a la sección 11 de NIIF PARA LAS PYMES.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La empresa SILVEREXITO S.A. sus cuentas y documentos por cobrar se medirá al costo amortizado, siendo su tiempo de recuperación en 30 días y 60 días.

### **PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES**

La empresa SILVEREXITO S.A medirá la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar , el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión , para efecto de su presentación en estados financieros, se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **PROPIEDAD PLANTA E EQUIPOS**

#### **RECONOCIMIENTO**

La empresa SILVEREXITO S.A aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipos, por lo tanto la empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipos.

#### **MEDICION DEL COSTO**

El costo de un elemento de propiedades, plantas y equipos será el precio del equivalente en la fecha de reconocimiento .

#### **METODO DE DEPRECIACION**

La empresa SILVEREXITO S.A seleccionara un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuro del activo.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La empresa SILVEREXITO S.A sus cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones provenientes de operaciones comerciales con entidades a favor de terceros , así como los prestamos otorgados por bancos e instituciones financieras , con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La empresa SILVEREXITO S.A también registra otras obligaciones corrientes que resultan de hechos pasados, que debe ser asumido por la empresa , como el pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores , dividendos, etc.

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

##### **INGRESOS**

La empresa SILVEREXITO S.A medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean practicado por la empresa.

##### **GASTOS**

La empresa SILVEREXITO S.A reconocerá los gastos del reconocimiento y la medición de activos y pasivos, también se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros

#### **IMPUESTO A LA GANANCIAS**

##### **RECONOCIMIENTO Y MEDICION**

La empresa SILVEREXITO S.A reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

También se medirán un pasivo ( o activo ) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la Legislación que haya sido aprobada.

#### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

##### **RECONOCIMIENTO**

La empresa SILVEREXITO S.A reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

JAVIER UZHO SAPATANGA



GERENTE GENERAL