

INFORMACION GENERAL

SIVIARNI S. A. fue constituida el 19 de enero de 2004 ante el Señor Doctor Marcos Díaz Casquete, Abogado, Notario Vigésimo primero del cantón Guayaquil, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia No. 04-G-IJ-0000560 del 02 de febrero de 2004, dictada por el Ab. Víctor Anchundia Places Intendente Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañía de Guayaquil encargado y que se inscribió en el Registro Mercantil 4.600 y anotada bajo el número 7.311 del Repertorio del 19 de marzo de 2004, en la ciudad de Guayaquil.

Su Actividad Económica Principal es la publicidad o propaganda pública o privada por cuenta propia o de terceros, la compañía esta ubicada en Cdla. Los Alamos I Av. Democracia manzana. B villa 11.

ANTECEDENTES

De conformidad con la disposición del artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial 348 de 04 de septiembre de 2006, la compañía ha implementado la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y la Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero de 2011 donde establece los parámetros para que sean las compañías consideradas PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas.), para el registro y preparación de los Estados Financieros del Ejercicio 2012.

BASE DE LA PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por IASB – Internacional Accounting Standards Board -, que son de aplicación obligatoria en el Ecuador mediante Resolución 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial 348 de 04 de septiembre de 2006.

Los Estados Financieros han sido preparados con base a Costo Histórico, Los Estados Financieros están expresados en dólares que es la unidad monetaria del Ecuador.

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y Criterios incluidos en las NIIF (Normas de Información Financiera).

Las Estimaciones relevantes que son susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de a vida útil, y el valor residual de los activos, la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación de la provisión para obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

POLÍTICA CONTABLE

El Efectivo y
Equivalente al
Efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente a efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactada a un máximo de noventa días incluyendo depósitos a plazo y pólizas de acumulación.

Activos Financieros

1. Cuentas y Documentos por Cobrar.

La compañía no posee Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes por cuanto vende directamente al por menor y a consumidor final de contado.

2. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Las cuentas por cobrar a las Compañías relacionadas se registran al costo y se recuperan a noventa días plazo.

3. Otras Cuentas por Cobrar Empleados

Los préstamos y anticipos que se realizan a los empleados se registran al costo y su recuperación es a tres meses plazo, sin el cobro de intereses tal como lo indica el Código de Trabajo.

4. Reserva para Cuentas Incobrables

La compañía no constituye provisiones con cargo a los resultados del año para cubrir posibles pérdidas a créditos vencidos, por cuanto no vende a crédito.

5. Otras Cuentas por Cobrar

Las Otras Cuentas por Cobrar se registran al costo y se recuperan al máximo de doce meses plazo.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo de adquisición, que no excede el valor neto realizable, el costo es determinado mediante el método del costo promedio. Los inventarios considerados obsoletos y en mal estado son registrados en los resultados del periodo en que ocurre la baja o la pérdida del mismo.

Propiedad Planta y
Equipo

Se encuentran contabilizados al Costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado, más las revalorizaciones efectuadas por peritos valuadores para ajustar a valor de mercado, los terrenos y edificios de acuerdo a la NIC 16 Propiedad Planta y Equipos.

La compañía ha establecido el 10% del Costo de Adquisición como valor residual de los activos sujetos a depreciación.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del Ejercicio en que se incurren.

La depreciación se registra con cargo a gastos administrativos, calculando el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada y su porcentaje de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	Porcentaje
Edificios	20	5.00 %
Muebles y Enseres	10	10.00 %

Equipos de Computación	3	33.33 %
Vehiculos	5	20.00%

Pasivos Financieros Constituyen las Cuentas por Pagar a Proveedores de bienes y servicios que son registrados al costo y dados de baja cuando se cancelan al plazo de 60 días.

Cuentas y por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

1. Cuentas por Pagar Comerciales locales.
Corresponde principalmente a cuentas propias del giro del negocio, que los Proveedores nos conceden un crédito a 60 días.

2. Impuestos Retenidos y Obligaciones patronales
Las obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Impuesto a la Renta por Pagar El impuesto a la Renta se determina usando la tasa de impuesto legal aprobado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Código Orgánico de la Producción.

Provisiones Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar esa obligación.

Beneficios a Empleados Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede a sus empleados tarjetas de descuento para compras en comisaratos y farmacias donde ha suscrito convenios.

Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empedados de conceder la Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias Los ingresos provenientes de las ventas de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando se entregan los productos al cliente.

Los Gastos de Operación son reconocidos por la compañía sobre la base del devengo, y se los ha clasificado en:

Gastos de Operación

- Los Gastos Administrativos:
- Los Gastos de Ventas

Estado de Flujo de Efectivo En las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo se incluye todas las operaciones relacionadas con el giro del negocio, incluyendo los ingresos financieros y en general todo aquel que no está definido como de inversión o financiamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE**

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

La compañía posee efectivo y equivalente a efectivo por US\$ 800.00 producto de la constitución de la compañía.

- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

La compañía no posee Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes por cuanto vende directamente al por menor y a consumidor final de contado

- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

La compañía productos de sus ventas tiene que cobrar a clientes relacionados US\$ 176.27.

- **(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO**

La compañía no constituye provisiones con cargo a los resultados del año para cubrir posibles pérdidas a créditos vencidos, por cuanto no vende a crédito

- **Crédito Tributario a Favor de la Compañía por Anticipo**

La compañía registra US\$ 10.00 por el Anticipo del Impuesto a la Renta del Ejercicio que por ley le corresponde pagar, en dos cuotas de Julio y Septiembre.

ACTIVO NO CORRIENTE

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

La compañía no ha realizado compras de Propiedad Planta y Equipos durante el Ejercicio 2012 por cuanto recién inicio sus operaciones comerciales en el mes de agosto.

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

- **Con La Administración Tributaria**

- **Impuesto a la Renta por Pagar**

El valor del Impuesto a la Renta por Pagar es US\$ 24.15 que corresponde al 23% según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Código Orgánico de la Producción.

- **PASIVOS NO CORRIENTES**

La compañía no posee Pasivos no Corrientes.

PATRIMONIO

- **CAPITAL SOCIAL**

Corresponde a los Aportes que los socios según su participación accionaria y es de US\$ 800.00.

<i>CÉDULA</i>	<i>ACCIONISTAS</i>	<i>VALOR</i>	<i>PARTICIPACIÓN</i>
1712467529	BERRU LOAIZA JUANEMILIO	264.00	33.00%
1714646385	BONILLA RUALES JUAN	264.00	33.00%
1710892884	GALARZA BENAVIDES JAIME GEOVANNY	272.00	34.00%
	<i>Total</i>	800.00	100.00%

RESERVAS

La compañía tiene Reserva Legal mínima de US\$ 7.13, por cuanto recién desde el Ejercicio 2011 ha declarado Utilidad.

- **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad que la compañía ha generado en el Ejercicio Fiscal después del pago del 15% de la Participación trabajadores, el 23% del Impuesto a la Renta, el 10% de Reserva Legal, y que está a disposición de los socios es de US\$ 80,87.

VENTAS

Corresponde a las ventas de Servicio de Publicidad y fueron de US\$ 490.00

Gastos Administrativos:

Corresponden a US\$ 384.98 por pagos varios de servicios.

- **SANCIONES**

No se han aplicado sanciones a SIVIARNI S.A. tampoco a sus Administradores, emitidas por la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012.

- **JUICIOS Y LITIGIOS**

La compañía no se encuentra bajo ningún juicio o litigio durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012.

- **EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 01 de Abril de 2013, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



JUAN EMILIO BERRU LOAIZA

GERENTE GENERAL

C.I. 1712467529



ECO. KARINA RAMIREZ PUNO

CONTADORA

RUC. 0916480080001
