

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S.A. SERIGRAF

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012 y 2011**

Expresado en dólares

ACTIVOS

	NOTAS	2011	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles:			
Caja Bancos /Inversiones	4	2,650.70	903.70
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	5	66,876.55	12,014.40
Provisión cuentas Incobrables		-	(120.14)
Anticipos a Proveedores			
Impuestos Retenidos	6	0.00	817.38
Total		69,527.25	13,615.34
Inventarios	7	6,093.71	54,589.00
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina, costo	8	95,696.28	118,104.32
Propiedades y Equipos de oficina, Depreciación		(14,973.11)	(27,914.95)
Total activo Fijo		80,723.17	90,189.37
Otros activos (ver movimiento o/activos)			
TOTAL ACTIVOS:		156,344.13	158,393.71

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar

Cuentas por pagar relacionada	10		50,603.39
Beneficios sociales por pagar	11		6,005.65
Otras cuentas por pagar	11		2,580.92
Impuestos Renta por pagar	11	1,594.38	550.00
15% utilidades	11	2,706.66	1,977.26
Préstamos con institución financiera l/p	12	88,903.71	26,817.72
			<u>4,657.00</u>
Provisiones Beneficios a empleados			

TOTAL PASIVOS CORRIENTES: 99,491.61 95,980.20

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:

Capital	13	800.00	800.00
Reservas		6,315.74	6,315.74
Resultados acumulados			
			(3,031.00)
Resultados adopción niif		11,656.66	8,591.99
Utilidad del Ejercicio		10,650.74	22,307.40
Resultados acum ejercicio anteriores		27,429.38	27,429.38
Aporte futuras capitalizaciones		<u>56,852.52</u>	<u>62,413.51</u>
TOTAL PATRIMONIO:			

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA: 156,344.13 158,393.71

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S.A.SERIGRAF

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S.A.SERIGRAF, se constituyó el 10 de Noviembre de 2004, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es actividades de fabricación de vidrio fundido.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.IC1-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

c. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

d. Propiedad, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

e. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

f. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

g. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

h. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado:

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

i. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

j. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. **INDICADORES ECONOMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del , fue de 5,08 % y 5,41% para los años 2012 y 2011, respectivamente

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2008	8,83
2009	3,71
2010	3,33
2011	5,41
2012	5,08

4. **FONDOS DISPONIBLES Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012, Fondos disponibles es de US\$ 903,70 se originan de las ventas a nuestros clientes.

5. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la siguiente es la composición de las cuentas y documentos por cobrar:

	(En dólares)	
	2011	2012
Cientes	66,876.55	12,014.40
Provisión cuentas Incobrables	-	(120.14)

6. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 los \$817.38, corresponde al crédito tributario originado por las compras gravadas con el Impuesto al valor agregado.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 representa el inventario final de Materia prima \$35,264.00
 . Inventario final del inventario de productos terminados en el almacén \$19,325.00 disponible para la venta.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO	DEPRECIACION	TOTAL
saldo inicial neto	95,696.28	(14,973.11)	80,723.17
COMPRA			-
Compras de activos	22,408.04		22,408.04
Baja de activos			-
Depreciación cargada al gasto administrativo		(12,941.84)	(12,941.84)
TOTALES	118,104.32	(27,914.95)	90,189.37

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

	(En dólares)	
	2011	2012
Cuentas por pagar		
Proveedores	6,286.86	2,788.26

Cuentas por pagar a proveedores, no generan tasas de interés y no tienen fecha específica de vencimiento.

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, representa principalmente préstamo otorgado para capital de trabajo y operación, no genera interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

11. OBLIGACIONES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la siguiente es la composición de Obligaciones Retenidas:

	(En dolares)	
	2011	2012
Beneficios sociales por pagar		6,005.65
Otras cuentas por pagar		2,580.92
Impuestos Renta por pagar	1,594.38	550.00
15% utilidades	2,706.66	1,977.26
	\$ 4,301.04	\$ 2,527.26

12. PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, incluye saldo préstamo por pagar US\$26,817.72 otorgado por el Banco Promerica S.A., para capital de trabajo y operación, el mismo que genera intereses de acuerdo a la tasa máxima del Banco Central del Ecuador.

	(En dolares)	
	2011	2012
Préstamos con institución financiera l/p	88,903.71	26,817.72

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una

14. - RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES POR ADOPCION DE NIIF

Los efectos originados por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera niif durante el año de transición 2011, es como se muestra a continuación:

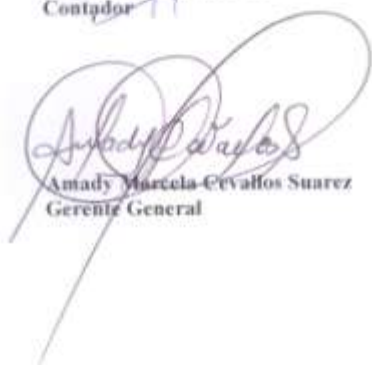
Provisión Jubilación Patronal	\$2,561.00
Provisión Desahucio	\$ 470.00
Ajuste provisión por adopción	<u>\$3,031.00</u>
NIIF por primera vez	

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



José Marcelo Ponce Loy
Contador



Amady Marcela Cevallos Suarez
Gerente General