

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS

	NOTAS	2015	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles:			
Caja Bancos/ Inversiones	4	\$ 6.456,01	\$ 10.252,79
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Clientes:	5	\$ 6.435,13	\$ 18.017,85
Provisión cuentas Incobrables			
Activos Pagados por Anticipado	6	\$ 720,08	\$ 5,18
Impuestos Retenidos			
Total		\$ 13.611,22	\$ 28.275,82
Inventarios	7	\$ 105.750,00	\$ 130.000,00
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Plantas y Equipos	8	\$ 200.578,74	\$ 200.578,74
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos:		\$ (98.153,25)	\$ (121.181,55)
Total Activo Fijo		\$ 102.425,49	\$ 79.397,19
TOTAL ACTIVOS		\$ 221.786,71	\$ 237.673,01

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por Pagar		\$ 26.003,62	29.848,03
Cuentas por Pagar Relacionada	10	\$ 50.603,39	\$ 50.603,39

Beneficios Sociales por Pagar	11	\$ 3.660,00	1.876,00
Otras Cuentas por Pagar		\$ 4.821,47	\$ 15.617,99
Impuesto a la Renta por Pagar			371,53
15% Utilidades		\$ 1.456,41	\$ 1.084,03
Préstamo con Instituciones Financieras l/p	12	\$ 37.846,61	\$ 34.734,00
Provisiones Beneficios a Empleados			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		\$ 124.391,50	\$ 134.134,97
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:			
Capital	13	\$ 800,00	\$ 800,00
Reservas		\$ 6.315,74	\$ 6.315,74
Resultados Adopción Niif			
Utilidad del Ejercicio		\$ 8.253,02	6.142,83
Resultados acum ejercicio anteriores		45.946,45	54.199,47
Aporte futuras capitalizaciones		\$ 36.080,00	\$ 36.080,00
TOTAL DE PATRIMONIO:		\$ 97.395,21	\$ 103.538,04
<u>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:</u>		<u>221.786,71</u>	<u>\$ 237.673,01</u>

Ver notas a los estados Financieros

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S.A. SERIGRAF (en adelante, “la Sociedad”) se dedica a la FABRICACION DE VIDRIO FUNDIDO, La Sociedad es una sociedad anónima que NO cotiza en Bolsa de Valores, constituida en el año 2004 y con domicilio en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador. Su domicilio social se encuentra en Mapasingue Oeste Av. 8va Oeste #502 entre la calle 3ra y calle 4ta.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de la Sociedad terminados al 31 de Diciembre del 2016 se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda de presentación de la contabilidad de acuerdo a las leyes ecuatorianas y la moneda funcional de la Sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Sociedad se establecen en la nota 2.1. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Sociedad. También la Norma exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2 Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo abarcan los saldos de efectivo disponibles en caja y bancos, los depósitos a plazo (menores a 90 días) e inversiones en cuotas de fondos mutuos de renta fija; todos libres de restricciones, rápidamente convertibles en efectivo y con un bajo riesgo de cambio en su valor..

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés.

Pagos anticipados

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificio:	10%
Maquinaria y Equipo:	10%
Muebles y Enceres:	10%
Equipo de Computación:	33.33%
Vehículo:	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero para una empresa y a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra empresa (NIC 32.11).

Los instrumentos financieros son las acciones, ordinarias o preferentes, que constituyen el capital de una empresa; las obligaciones, ya sean simples o convertibles; los bonos o pagarés emitidos por el Estado y adquiridos por las empresas; los préstamos que una empresa concede a las empresas de su grupo o a sus trabajadores; las cuentas a cobrar de los clientes e incluso el efectivo mantenido en caja o en cuentas corrientes bancarias.

La práctica totalidad de estos instrumentos financieros son activos financieros para la empresa que los ha adquirido, mientras que para la empresa que los ha emitido son pasivos financieros, si suponen obligaciones de pago, o bien son componentes del patrimonio neto (es decir, instrumentos de capital).

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 hacer 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 revalúan 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 cancelado 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.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

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.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos.

Impuesto a la renta causados

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos grabados de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario interno y su reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitido por el servicio de rentas internas Sri estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargara a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto diferido que se liquide.

El impuesto diferido

se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por Impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

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 periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

NOTA 3.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre del 2016, los ingresos correspondieron en su totalidad a ventas de Artículos de Vidrio por US\$: **222.777,39**

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del **2016** la Sociedad mantenía su efectivo en la cuenta corriente del Banco **Produbanco, apertura desde el año 2015.**

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del **2016** la cuenta por cobrar clientes incluía un saldo por US\$5, **\$ 18.017,85** originado en ventas a unas compañías no relacionadas. Estos, serán cobrados durante el año **2017.**

NOTA 6.- GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto causado por el año fiscal **2016** consistió en US\$ **371,53** El impuesto a las ganancias se calcula al 22% en el **2016** de la base imponible que resulta de deducir de los ingresos gravables, todos los gastos deducibles permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO

Corresponden a valores tributarios a favor de la compañía, los que serán utilizados como créditos fiscales en las declaraciones mensuales de IVA en el año **2016. \$ 5.18.**

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 de Materia Prima es de \$ 75.000,00 , y el inventario final de productos terminados en el almacén \$ 55.000,00 , Disponible para la venta.

NOTA 8.- PRPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016, el siguiente es el movimiento de propiedades planta y equipo

Saldo final	\$	200.578,74
Depre	\$	121.181,55
Total	\$	79.397,19

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La cuenta por pagar a proveedores, no generan tasa de interés ya que se pagan de contado..

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas por pagar incluían principalmente préstamo otorgado para capital de trabajo y operación, no genera interés y no tiene fecha de vencimiento.

NOTA 11.- OBLIGACIONES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2015 al 2016, los saldos son los siguientes. Expresados en dólares.

	2016	2015
Beneficios sociales por pagar	\$ 15.752,00	\$ 8.078,30
Otras cuentas por pagar	\$ 31.590,02	\$ 26.406,79
Impuesto Renta por pagar	\$ 371,53	\$ 0,00
15% Utilidades	\$ 1.084,03	\$ 1.456,41

NOTA 12.- PRESTAMO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2016, la Sociedad mantiene un saldo de \$ 34.734,00 a favor del Banco Procredit, por un préstamo que se realizó para la adquisición de un Robot que se utiliza en la producción.

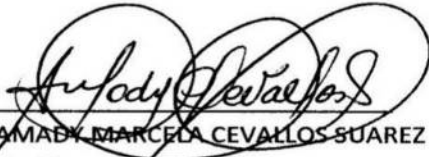
NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$1.00 cada una desembolsada y emitida en un 100%.

NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Sociedad y autorizados para su publicación el 24 de Marzo del 2017.


CPA MARIA FERNANDA ABAD TIBAN
Contador General


ING. AMADY MARCELA CEVALLOS SUAREZ
Gerente General

