

SERIGRAFIAS Y VIDRIOS S. A. SERIGRAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 2017 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.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias (impuesto a la renta) representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

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

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.

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).

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe Recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

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

Deudores comerciales y otras 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 intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a US dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Reserva para pensiones de jubilación Patronal y Desahucio

El código de trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma institución. La Compañía establece reservas en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada.

Utilizando el método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado.

Además el código del trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% del último salario multiplicado por el número de años de servicio. La compañía registra una provisión por este concepto para todos los empleados y reconoce este beneficio en el ejercicio en que se produce el desahucio en los casos restantes.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre del 2017, los ingresos correspondieron en su totalidad a ventas de Artículos de Vidrio por US \$ 192,804.44.

NOTA 4.- GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto causado por el año fiscal 2017 consistió en US\$ 0.00. El impuesto a las ganancias se calcula al 25 por ciento en el 2017 de la base imponible que resulta de deducir de los ingresos gravables, todos los gastos deducibles permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, la Sociedad mantenía su efectivo en la cuenta corriente del Banco Pichincha Y Banco Procredit.

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 2017: US\$ 1.966,85; y en la declaración del impuesto a la renta del periodo 2017 por \$ 1.252,77.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017, la cuenta por cobrar clientes incluía un saldo por US\$ 0,00 originado en ventas a unas compañías no relacionadas. Estos, serán cobrados durante el año 2018.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas por pagar incluían principalmente US\$ 27.796,00 de empresas no relacionadas a la Sociedad que proveyeron servicios y bienes necesarios para la operación del negocio. .

NOTA 9.- PRESTAMO BANCARIO

Al 31 de Diciembre del 2017, la Sociedad mantiene un saldo de \$ 48.825,27, a favor del Banco Procredit, por un préstamo que se realizó para la adquisición de un Robot que se utiliza en la producción.

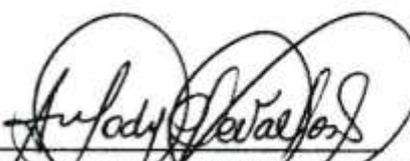
NOTA 10.- CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de US\$800.00 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$1.00 desembolsadas y emitidas en un 100%.

NOTA 11.- 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 23 de Marzo del 2018.


MÁRIA FERNANDA ABAD TIBAN
Contador General


ING. AMADY MARCELA CEVALLOS SUAREZ
Gerente General