

SILACORSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

SILACORSA S.A., es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil según Resolución de la Superintendencia de Guayaquil No. 5193, en Noviembre 11 de 2008, y con el Registro Mercantil No. 19161 inscrita en las fojas 108430 a 108441. Y su domicilio principal está en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil, en Av. Abel Romeo Castillo s/n y Av. Juan Tanca Marengo. Su vigencia es hasta el 8 de Septiembre de 2058. Su objeto social es Administración de Clínicas, hospitales, laboratorios, centros asistenciales, farmacias, prestación de servicios profesionales en la rama.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

La compañía inició sus operaciones en Septiembre 8 de 2008 y presenta un patrimonio inicial por \$800.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (dólares estadounidenses), que es la moneda de presentación del país.

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 empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Deudores** La cartera con clientes, por la relación comercial que se mantiene con nuestro único cliente, se puede considerar como segura, razón por la cual, no se ha determinado una provisión por contingencia de incobrabilidad.

Al ser nuestro único cliente se mantiene contacto permanente, aclarando las cuentas generadas, y quienes en ningún momento han dejado de reconocer la deuda.

Se espera en el 2014 que esas cuentas se regularicen en su totalidad de acuerdo a conversaciones sostenidas con el cliente.

**Propiedades, planta y equipo** Se registrarán por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de 5 para Maquinarias, para muebles y enseres y equipos de oficina; y 3 para equipos de computación.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Diferidos** Están compuestos por cuentas de pasivos, y activos diferidos originados principalmente en servicios realizados, los cuales son amortizados de acuerdo a la disponibilidad de efectivo por parte de nuestro cliente, como parte de la política comercial.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente por el año gravable 2013.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía mantendrá por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Cuentas y Documentos por Pagar relacionados.** Estos valores corresponden a préstamos realizados por los accionistas como un incentivo en la operatividad de la compañía.

#### 4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se contabilizarán los ingresos de actividades ordinarias por los servicios que la compañía los obtendrá de acuerdo a su objeto social principal, reconociendo también como ingreso ordinario aquel interés que por un pago diferido que se trate y se lo adquiriera. Se reconocerá todo aquel ingreso por actividad ordinaria, y medirá aquellas transacciones de acuerdo a los servicios impartidos, aplicando criterios de reconocimiento de estos ingresos, satisfaciendo las condiciones previstas.

#### 5. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, representa fondos por \$48.307,94 depositados en la cuenta bancaria del banco Machala. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

#### 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, está constituido como sigue:

(DOLARES)

Cuentas por cobrar

109.427,13

#### 7. OTROS ACTIVOS

Otros Activos Corrientes

134.545,02

#### 8. PASIVO DIFERIDO

Pasivo Diferido

134.545,02

## 9. CAPITAL SOCIAL

En septiembre 8 del 2008, la compañía mediante escritura de constitución se inició con un capital de \$800; el registro que fue aprobado por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil el capital social consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal de \$1.00 cada una. La Composición accionaria está representada por los siguientes propietarios:

<b>Accionistas</b>	<b># de acciones</b>
Garcia Cruz Carlos	200
Muñoz Baquerizo Guillermo	267
Verduga Zambrano Leonardo	66
Zavala Alarcón Inés	267
<b>Total</b>	<b>800</b>

## 10. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2013, se presentan ingresos por servicio, por \$222.820,61 y costos y gastos por \$195.612,45.

## 11. SITUACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde septiembre del 2008 que iniciaron las actividades.

La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aún cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

## 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

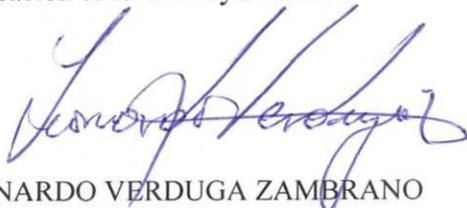
No existe ningún hecho que haya ocurrido después del periodo a informar

## 13. COMPROMISOS

No existió movimiento significativo, en el mes de inicio no existe ningún compromiso con Terceras personas o contratos.

## 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 19 de Mayo de 2014



LEONARDO VERDUGA ZAMBRANO  
GERENTE