

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

SILVIARESU S.A.

(Expresada en US dólares)

Información General

SILVIARESU S.A. se constituyó como Sociedad Anónima, mediante escritura pública con fecha 27 de Marzo de 2008, otorgada ante el Notario Tercero del Cantón Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito con fecha 6 de mayo de 2008 de acuerdo a la resolución 971.

SILVIARESU S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en:

Provincia:	Pichincha
Cantón:	Quito
Calle:	Pasaje Panorama
Número:	N32-02
Intersección:	Ignacio Bossano

SILVIARESU S.A. tiene como objeto social la comercialización, procesamiento, elaboración, importación y exportación de todo tipo de productos de uso y consumo humano animal, así como la producción agrícola e industrial.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.IC1.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.IC1.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

b. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

c. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es 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 Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

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

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

SILVIARESU S.A.

(Expresada en US dólares)

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo	La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos	El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.
Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias	Los ingresos que son registrados en el Balance de Pérdidas y ganancias corresponden al alquiler de oficinas, pertenecientes al FIDEICOMISO SILVIARESU.
Gastos de Administración	Los gastos de administración son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio
Estado de Flujo de Efectivo	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2014	AÑO 2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1)	140.904,82	7.069,85

(1) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	14.396,56	11.889,61
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	127.246,00	84.246,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

SILVIARESU S.A.

(Expresada en US dólares)

C. Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2013 y 2014, expresados en dólares, fueron los siguientes:

AL 31 DE DICIEMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
TERRENOS	35,894.22	35.894,22
EDIFICIOS	170.359,25	170.359,25
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0,00	52.576,58
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(48.749,38)	(86.429,19)
TOTAL	157.504,09	172.400,86

D. Otros Activos no Corrientes

Las inversiones que mantiene la empresa se presentan a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
INVERSIONES ASOCIADAS	0,00	204.413,23
OTRAS INVERSIONES	10.000,00	10.000,00
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	0,00	(78.439,84)
TOTAL	10.000,00	135.973,39

E. Cuentas Por Pagar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	307.079,98	308.740,47
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	0,00	0,00

F. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo pendiente de pago con la Administración Tributaria es como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE	7.859,63	3.726,60

G. IMPUESTO A LA RENTA

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.075,15	2.291,95

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

SILVIARESU S.A.

(Expresada en US dólares)

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24%

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2014	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	60.573,45	27.831,88
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)		
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	(-)		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	(-)		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	(-)		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	-/+	15.108,14	30.559,23
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	+		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	+		
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	+		
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	(-)		
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	(-)		
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	(-)		
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+		
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(-)		
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	(-)		
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	(-)		
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	+		
UTILIDAD GRAVABLE	=		2.927,35
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	=	45.465,31	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		0,00	2.927,35
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	2075.15	644,02

(1) El impuesto a la renta considerado fue el anticipo calculado en el Ejercicio 2014, por ser mayor al impuesto originado.

H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 1.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

SILVIARESU S.A.

(Expresada en US dólares)

31 DE DICIEMBRE	2014	2013
Silvia Ponce Reyes	999,00	999,00
Andres Gómez Reyes	1,00	1,00
Saldo final	1.000,00	1.000,00

I. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades o pérdidas obtenidas en el ejercicio 2014. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre la pérdida asciende a USD\$ 60.573,45

J. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2014 y 2013 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2014	2013
INGRESOS	116.863,66	50.990,65
COSTOS		-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	177.317,97	78.586,81
GASTOS DE VENTAS		-
GASTOS FINANCIEROS	119,14	35,72

K. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2014 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2014.



María Inés Gómez Godoy

CONTADORA