

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2015

**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:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| <b>Provincia:</b>    | Pichincha       |
| <b>Cantón:</b>       | Quito           |
| <b>Calle:</b>        | Pasaje Panorama |
| <b>Número:</b>       | N32-02          |
| <b>Intersección:</b> | 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.ICL.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.ICL.Q04, 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 2015

**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 2015  | AÑO 2014   |
|---------------------------------------|-----|-----------|------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | (1) | 25.998,67 | 140.904,82 |

(1) Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015   | AÑO 2014   |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES    | 19.010,35  | 14.396,56  |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | -          | -          |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                 | 181.194,02 | 127.246,00 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2015****SILVIARESU S.A.**

(Expresada en US dólares)

**C. Propiedad, Planta y Equipo**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2015, expresados en dólares, fueron los siguientes:

| AL 31 DE DICIEMBRE                                       | AÑO 2015    | AÑO 2014          |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| TERRENOS                                                 | 0,00        | 35.894,22         |
| EDIFICIOS                                                | 0,00        | 170.359,25        |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 0,00        | 0,00              |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 0,00        | (48.749,38)       |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>0,00</b> | <b>157.504,09</b> |

**D. Otros Activos no Corrientes**

Las inversiones que mantiene la empresa se presentan a continuación:

| AL 31 DE DICIEMBRE                     | 2015             | 2014             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| INVERSIONES ASOCIADAS                  | 0,00             | 0,00             |
| OTRAS INVERSIONES                      | 10.000,00        | 10.000,00        |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES |                  | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |

**E. Cuentas Por Pagar**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

| 31 DE DICIEMBRE                                                         |  | AÑO 2015  | AÑO 2014   |
|-------------------------------------------------------------------------|--|-----------|------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES    |  | 63.116,32 | 307.079,98 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES |  | 17.088,00 | 17.088,00  |

**F. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

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

| 31 DE DICIEMBRE                |  | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--------------------------------|--|----------|----------|
| IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE |  | 1.728,77 | 7.859,63 |

**G. IMPUESTO A LA RENTA**

| 31 DE DICIEMBRE                             |     | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---------------------------------------------|-----|----------|----------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | (1) | 2.585,77 | 2.075,15 |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2015

**SILVIARESU S.A.**

(Expresada en US dólares)

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

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 la sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24%

- (1) El impuesto a la renta considerado fue el anticipo calculado en el Ejercicio 2015, por ser mayor al impuesto originado.

### H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, 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:

| 31 DE DICIEMBRE    | 2015     | 2014     |
|--------------------|----------|----------|
| 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 2015. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre la utilidad contable es de USD\$ 141.133,92

### J. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2015 y 2014 se presenta a continuación:

| 31 DE DICIEMBRE        | 2015       | 2014       |
|------------------------|------------|------------|
| INGRESOS               | 258.041,26 | 116.863,66 |
| COSTOS                 | -          | -          |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 114.130,80 | 177.317,97 |
| GASTOS DE VENTAS       | -          | -          |
| GASTOS FINANCIEROS     | 190,77     | 119,14     |

### K. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2015 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2015.



María Inés Gómez Godoy

**CONTADORA**