

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:	N 32-02
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.ICI.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.ICI.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.

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.

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, 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 2017	AÑO 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	6.359,25	3.542,56

(1) Al 31 de diciembre del 2018, 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 2017	AÑO 2018
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	11.463,22	9.890,53
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	113.595,69	113.595,69

C. Otros Activos no Corrientes

Las inversiones que mantiene la empresa se presentan a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE	2017	2018
INVERSIONES ASOCIADAS	0,00	0,00
OTRAS INVERSIONES	18.997,34	18.997,34

(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	0,00	
TOTAL	18.997,34	18.997,34

D. Cuentas Por Pagar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES		0,00	25.651,92
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES		10.240,00	7.600,00

E. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2017	AÑO 2018
IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE		490,53	751,25

El ejercicio 2018 no generó impuesto a la Renta a pagar ya que tuvo una pérdida contable de \$33.347,12 y no se realizaron pagos de cuotas de anticipo por lo que no se tiene ni impuesto Único.

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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	2017	2018
Silvia Ponce Reyes	999,00	999,00
Andres Gómez Reyes	1,00	1,00
Saldo final	1.000,00	1.000,00

G. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades o pérdidas obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre generó una pérdida de \$33.347,12

H. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2017 y 2018 se presenta a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2018

SILVIARESU S.A.

(Expresada en US dólares)

31 DE DICIEMBRE	2017	2018
INGRESOS	75.972,48	63.577,43
COSTOS	-	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	69.184,10	96.784,23
GASTOS DE VENTAS	-	
GASTOS FINANCIEROS	118,97	140,32

I. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2018 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros.



María Inés Gómez Godoy

CONTADORA