

# SCREENTM S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2019

## 1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	<b>SCREENTM S. A.</b>
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2019
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1792960800001
TELÉFONO	Trabajo: 062642818- 062547178 Celular: 0993846846
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	Jueves 02 de abril 2019
DIRECCIÓN	Provincia: IMBABURA Cantón: IBARRA Parroquia: SAGRARIO Calle: AV. JAIME ROLDOS AGUILERA Numero: S/N Intersección: CRISTÓBAL DE TROYA Oficina: ESQUINA Referencia ubicación: DIAGONAL AL REDONDEL DEL CIVISMO Email: contabilidad@screentm.com Web: www.screentm.com
ACTIVIDAD PRINCIPAL	LA IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, PRODUCCIÓN, COMERCIALIZACIÓN. DE PRODUCTOS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LA SUBLIMACIÓN, SERIGRAFÍA, MATERIALES TEXTILES Y SUS DERIVADOS, PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS, SERVICIOS DE ESTAMPADO SERIGRÁFICO DE PRODUCTOS TEXTILES, PRODUCCIÓN DE PARCHES, ARTÍCULOS IDENTIFICATORIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS O PRIVADAS.
CAPITAL SUSCRITO	\$ 100000.00
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 200000.00
VALOR NOMINAL	\$ 1.00

## 2.- Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Este año 2019 se presenta la Información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, por ser una compañía que inicia sus actividades operativas, en mayo 2019 no posee Balance Comparativo 2018.

## 3.- Moneda Funcional

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre 2019

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

#### 4.- Anexos.

##### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pagos, (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito, débito giros etcétera.) depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

Cuenta	✓	2019	✓
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>21,467.02</b>	
<b>CAJAS</b>		<b>801.23</b>	
Caja General		500.00	
Caja Chica Ibarra		250.00	
Caja Chica Quito	-	571.66	
Liquidacion Caja Chica		632.89	
Tarjetas Credito Clientes	-	4.08	
Transitoria	-	5.92	
Liquidacion Tarjetas Credito Clientes		-	
<b>BANCOS</b>		<b>20,665.79</b>	
Bancos Pichincha		7,986.66	
Bancos Procredit		12,679.13	

##### ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y al personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que la provisión en esos montos está realizada de una manera correcta.

La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar: Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Los activos financieros se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de cuentas incobrables: Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función.

Cuenta	✓	2019	✓
<b>CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>		<b>360,253.85</b>	
Clientes Locales NO Relacionados		294,043.37	
Clientes del Exterior NO Relacionados		1,039.54	
Cheques de Clientes NR		66,670.94	
(-)Deter Acum. No Rel.(Prv Crdts Incobr)	-	1,500.00	

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2019

Un detalle por antigüedad sigue:

Detalle de acuerdo al vencimiento de la cartera con fecha corte al 31-12-2019, de las cuentas Clientes Locales No relacionados y Clientes del Exterior No relacionados, exceptuando los cheques de clientes que el vencimiento se detalla en el cuadro siguiente.

Vencimiento	Dias Vencimiento	Total
Vencimiento	0 a 30 Dias	111568.56
Vencimiento	30 a 60 Dias	97059.08
Vencimiento	60 a 90 Dias	43358.35
Vencimiento	90 a 120 Dias	26052.05
Vencimiento	120 en Adelante	17044.87
<b>Total general</b>		<b>295082.91</b>

Detalle vencimiento por Cheques recibidos de clientes, corte al 31-12-2019.

Vencimiento	Total
Vencimiento De 0 a 30 días	31940.29
Vencimiento De 31 a 60 Dias	23395.87
Vencimiento De 60 a 90 Dias	7520.31
Vencimiento De 90 a 120 Dias	2179.71
Vencimiento De 120 días en adelante	1634.76
<b>Total general</b>	<b>66670.94</b>

### Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas

Los saldos por cuentas por cobrar a partes relacionadas, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas. Está previsto efectuar el pago de estos valores ya que corresponden a ventas efectuadas al Ing. Patricio Almeida. El saldo está conformado de la siguiente manera

Cuenta	2019
<b>CTAS Y DCTS X COBRAR CTES A ACCIONISTAS</b>	<b>1,142.25</b>
Ctas y Dctos x Cobrar Accionists Local	1,142.25

### Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico

Cuenta	2019
<b>OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>1,439.93</b>
Anticipos Empleados	1,439.26
Anticipo Proveedores	0.67
<b>OTRAS CTAS Y DCT X COBRAR CTE NO REL EXT</b>	<b>90,425.92</b>
Anticipo Proveedores del Exterior	90,425.92

### ANEXO 3 Activos Por Impuestos Corrientes

Valores que representan créditos tributarios fiscales, anticipos impuestos a la renta y cuentas de IVA por liquidar próximo mes.

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre 2019

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Cuenta	2019
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)</b>	<b>37,068.35</b>
Crédito Tributario A Favor Compras (Iva)	35,178.59
Crédito Tributario A Favor Retencion IVA	1,889.76

#### ANEXO 4 Inventarios

Los inventarios son activos cuya finalidad es ser vendidos en el ciclo normal de operación o a su vez, ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

El valor de los inventarios incluirá inicialmente: precio de adquisición (neto descuentos o rebajas), aranceles e impuestos no recuperables y transporte, y demás costos atribuibles para darle su condición y ubicación actuales tales como: Manejo de Importación, Seguro Importación, Impuesto a la Salida de Capitales, entre otros aprobados por la administración.

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos estimados para terminar su producción y llevar a cabo la venta.

**Inventarios Materias Primas:** Clasificación atribuida netamente a artículos usados exclusivamente en el proceso de producción y su comercialización es limitada.

**Inventarios Productos en Proceso:** Clasificación atribuida a productos que se encontraban en proceso al cierre del periodo contable.

**Inventarios de Productos Terminados:** Clasificación atribuida a los artículos adquiridos y producidos por la compañía con la finalidad de ser vendidos.

**Inventario Productos Sobrantes:** Clasificación Atribuida a productos que se encontraban con fallas en su calidad o productos que clientes rechazaron o a su vez productos que se produjeron en exceso.

**Inventario de Suministros y Materiales:** Clasificación atribuida a los artículos que serán consumidos.

Cuenta	2019
<b>INVENTARIOS</b>	<b>645,914.69</b>
Inventario de Materia Prima	93,710.93
Inventario De Productos En Proceso	2,646.36
Inventario De Productos Terminados Ibarra	402,475.90
Inventario De Productos Terminados Quito	134,961.88
Inventario Productos Sobrantes	12,031.97
Inventario Suministros y Materiales Produccion	87.65

#### Anexo 5 Propiedad Planta y Equipo

Son activos categorizados como Activos No Corrientes, tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera que su vida útil sea superior a la de un ciclo normal de operación.

La administración considera que el valor residual de las PPE será cero.

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

**Al 31 de Diciembre 2019**

Las vidas útiles de Propiedades, Planta y Equipo son como sigue:

- a) Equipos de Oficina a 10 años
- b) Equipos de Computación a 4 años.
- c) Vehículos a 7 años
- d) Edificios a 25 años

Estas vidas útiles serán actualizadas de conformidad al consumo esperado de las Propiedades, Planta y Equipo.

El método de depreciación a emplearse es Línea Recta.

Conformado por:

	<b>2019</b>		
	<b>COSTO</b>	<b>DEPREC. ACUM</b>	<b>NETO</b>
<b>MAQ, EQUIPO, INSTAL Y ADEC</b>	23,062.95	- 959.59	22,103.36
<b>EQUIP. DE COMP. Y SOFT</b>	1,897.72	- 348.97	1,548.75
<b>TOTALES</b>	<u>24,960.67</u>	<u>- 1,308.56</u>	<u>23,652.11</u>

El movimiento de Propiedad, planta y equipo fue como sigue:

Movimientos	<b>2019</b>
<b>COSTO</b>	
Saldo Inicial	-
Adiciones	24,960.67
(-) Retiros	-
<b>TOTALES</b>	<u>24,960.67</u>

Depreciacion Acumulada	<b>2019</b>
Saldo Inicial	-
Adiciones	24,960.67
<b>TOTALES</b>	<u>26979.67</u>

### Anexo 6 Cuentas y Documentos por pagar

Una entidad solo reconocerá un pasivo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento (contrato o acuerdo).

La Compañía ha definido y valoriza sus pasivos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por pagar: Los préstamos y partidas por pagar, incluyen principalmente a cuentas por

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre 2019

pagar proveedores relacionados y no relacionados. Los pasivos financieros se incluyen en pasivos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como pasivos no corrientes.

Cuenta	2019
Proveedores Locales Relacionados (1)	92,413.52
Proveedores Locales NO Relacionados	708,470.75
Cheques Post Fechados Proveedores	856.77
Liquidacion de Proveedores	- 12,228.00
Otras Ctas Y Dctos Por Pagar Ctes Rel Local (2)	24,535.63
<b>Total</b>	<b>814,048.67</b>

1. Corresponde a Compras de Inventarios realizadas al RUC de Patricio Almeida, mismas que se encuentran sustentadas por facturas.
2. Corresponde a un Préstamo por 27000.00 USD, adquirido con Patricio Almeida Socio de la Compañía.

Un detalle por antigüedad es como sigue:

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente, por la adquisición a terceros no relacionados de materias primas, materiales, suministros, repuestos para la producción y otras cuentas por pagar corrientes relacionadas. Tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

	2019
Suma de Saldo	
Vencimiento	* Total
Vencimiento a 15 Días	301152.74
Vencimiento a 30 Días	54031.18
Vencimiento a 60 Días	89268.46
Vencimiento a 90 Días	183610.21
Vencimiento a 120 Días	45609.11
Vencimiento a 360 Días	151748.2
Total general	825419.9

### Anexo 6 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocido. Como gastos a medida que el servicio es recibido.

#### Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio: se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

**SCREENTM S. A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre 2019**

---

Conformado por

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Obligaciones con el IESS por pagar	6008
Remuneraciones por pagar	18891
Decimos y otras remuneraciones	22101
Otros valores por pagar empleados	385
<b>Total</b>	<b>47385</b>

**Anexo 7 Pasivos corrientes por ingresos diferidos**

Anticipo de clientes corresponden cantidades de dinero que el cliente nos entrega a cuenta de futuras compras. Estas cantidades que nos entregan los clientes por adelantado pueden cubrir parte o el total del importe de las futuras compras

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Anticipos de Clientes	39,405.08
<b>Total</b>	<b>39405</b>

**Anexo 8 Obligaciones con la Administración Tributaria**

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto a la Renta Corriente corresponde a Impuestos corrientes mensuales (Declaraciones de IVA mensual)

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Impuestos Por Pagar Mes Corriente	2,242
Impuesto a la Renta de Ejercicio Por pagar	17,248
<b>Total</b>	<b>19490</b>

**Anexo 9 Capital contable, Reservas**

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2019

El capital social representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

1.- Otras reservas corresponden a Aportaciones en Inventarios Realizadas por Ing. Patricio Almeida.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Capital Social Patricio Almeida	95,000
Capital Social Luis Daniel Almeida	5,000
Otros Tipos De Reservas (1)	98,111
<b>Total</b>	<b>198,111</b>

### Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Reserva legal	6,293
<b>Total</b>	<b>6,293</b>

### Anexo 10 Ingresos por operaciones Ordinarias y no Ordinarias

Los ingresos derivan de las ventas de productos y se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía, excluyendo los impuestos sobre ventas y disminuyendo cualquier rebaja o descuentos comerciales considerados. Los Ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía transfiere a los clientes el riesgo y los beneficios significativos de la propiedad de los productos vendidos.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Ventas Locales 12%	1195953
Prestacion de Servicios 12%	6694
Descuento en Ventas Tarifa 12%	-107725
Devolucion en Ventas Tarifa 12%	-28144
<b>Total</b>	<b>1,066,778</b>

### Ingresos por Actividades no operacionales.

Corresponde a Rebates (Notas de crédito por descuento) de Proveedores,

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Otros Ingresos	30553
<b>Total</b>	<b>30,553</b>

# SCREENTM S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2019

---

## Anexo 11 Costo de Ventas

Los costos de venta representan el costo de los inventarios al momento de su venta

Cuenta	2019
(+)Inventario inicial de materia prima	
(+)Compras netas locales de materia prima	83717.2
(+)Importaciones de materia prima	45824.5116
(-) Devoluciones en Compras MP	36600.65
<b>(=) MATERIA PRIMA DISPONIBLE</b>	<b>92941.0616</b>
(-) inventario final de materia prima	93710.93
<b>(=) MATERIA PRIMA UTILIZADA</b>	<b>-769.8684</b>
(+)Inventario inicial de productos en proceso	0
(+) MOD	40657.6
(+) CIP	19610.39
(-) inventario final de productos en proceso	-2646.36
<b>(=) COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>56851.7616</b>
(+)Inventario inicial productos terminados	93233.88
(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo ( BOD QUITO)	0
(+)Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1045118.89
(+)Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	153463.137
(-) inventario final de productos terminados ( BODEGA IBA)	414595.52
(-) inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo ( UIO)	134961.88
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>799110.268</b>

## Anexo 12 Gasto Administración y Venta

Los gastos se registran al valor de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir al momento de utilizar el servicio o producto, o conforme se incurren, independientemente de la fecha en la que se realiza el pago.

# SCREENTM S. A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2019

Cuenta	2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	88772
Honorarios profesionales y dietas	27792
Transporte y envíos	14278
Impuestos, contribuciones y otros	13509
Beneficios sociales, indemnizaciones	11042
Aporte a la seguridad social	10654
Arrendamientos operativos	10500
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	10229
Promoción y publicidad	3704
Gastos de gestión	1523
Gastos de provisiones	1500
Gastos de viaje	1032
Otros de menor valor	1717
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>	<b>196254</b>

### Anexo 13 Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal al 31 diciembre del 2019 y, es como sigue:

Cuenta	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	99665
(-) Participación a trabajadores	14950
(+) Gastos no deducibles locales	2445
<b>(=) BASE IMPONIBLE</b>	<b>87160</b>
Total Impuesto a la renta causado 25%	21790
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4542
<b>Impuesto a la renta a pagar</b>	<b>17248</b>

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, a partir del año 2019 el Anticipo Impuesto a la renta, es de carácter Voluntario.

### Anexo 14 Transacciones y saldos con partes relacionadas

Las principales transacciones con partes relacionadas, se resumen así:

Cuenta	2019
Ventas de suministros	1029
Compras Materia Prima	704147

El siguiente es un resumen de los saldos al 31 de diciembre 2019

# SCREENTM S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2019

---

## Operaciones de Activo

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar Patricio Almeida	1142

## Operaciones de Pasivo

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
Cuentas por pagar Patricio Almeida	116949