

## SILVATECH S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL PERIODO DEL 31/12/2012

#### NOTA 1.- IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Silvatech S. es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 31 de julio de 1995, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. La compañía tiene como actividad económica principal dedicarse a la venta al por mayor de artículos de ferretería, material eléctrico y demás actividades vinculadas con la misma. Se encuentra ubicada en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas y con domicilio legal en la ciudad de Guayaquil en las calle Avda. José Vicente Trujillo No. 413 y Bogotá. Su RUC 0991339701001 y su expediente No. 75575.

Al 31 de diciembre del 2012 el total de sus activos alcanza los USD. 2'393.894,86 (Dos millones trescientos noventa y tres mil ochocientos noventa y cuatro 86/100 dólares) y los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de materiales y servicios en el ejercicio 2012 alcanzaron los USD.4'145.549,04 (Cuatro millones ciento cuarenta y cinco mil quinientos cuarenta y nueve 04/100 dólares).

#### NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

#### NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

Silvatech S.A. ha preparado desde el 1 de enero del 2012 sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y debido al periodo de transición al 2011 ha realizado las conciliaciones de los cuatro estados financieros cuantitativos que establecen dichas normas, con los respectivos ajustes que resultaron del proceso de convergencias de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera.

#### NOTA 4.-TRANSICION A LAS NIIF PARA PLAS PYMES

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF para las PYMES, las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Los últimos estados financieros elaborados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) correspondieron al año que terminó el 31 de diciembre del 2011.

#### NOTA 5.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES.

La compañía por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB establece como política contable preparar los siguientes estados básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de flujo de efectivo y las respectivas Notas a los Estados Financieros.

- **El efectivo y equivalente al efectivo.-** Representa el efectivo en caja, los depósitos a la vista y los depósitos a corto plazo en las entidades bancarias.

- **Los Activos financieros.**- Comprenden las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales y otros, los cuales están registrados al costo, cuando se vende el bien o el servicio y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios. La Compañía constituye provisiones con cargo a los resultados del año, para cubrir posibles pérdidas de créditos vencidos, de acuerdo con lo establecido en las disposiciones tributarias.
- **Los Inventarios.**- Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede al valor neto de realización. El costo es determinado mediante el método del costo promedio.
- **Los Activos No Corriente.**- Está conformado por las propiedades y equipos que están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas.

La depreciación se registra con cargo a los gastos administrativos, calculándose por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada, y su porcentaje de depreciación de los equipos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computac.	3	33
Instalaciones	10	10
Vehículo	5	20

- **Los pasivos financieros,** constituyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que son registrados al costo y dados de baja por la Compañía cuando se cancelan. Las Obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable y se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.
- **Las Obligaciones Corrientes,** están conformadas por las obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS y los Beneficios a los Empleados.
- **Pasivo No Corriente,** lo conforman los préstamos a largo plazo de terceros y del Accionista mayoritario que no tienen fecha de vencimiento pero que generan intereses del 20% anual, pagadero mensualmente; así como la provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio.

La jubilación patronal de acuerdo al Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente. La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La provisión contable se hace con cargo a los resultados del año y en base al cálculo actuarial que realice un profesional independiente.

- El **Patrimonio Neto**, registra las siguientes cuentas:
- **Capital Social**.- Está representado por 24.000 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal US \$ 1,00 cada una.
- **Reserva Legal**.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito.
- **Reserva de Capital**.- Según Resolución No. SC.ICI.CPAIF.G:11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.
- **Ganancias Acumuladas**.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.
- **Resultados Acumulados Provenientes de Adopción por Primera vez de las NIIF** en donde se refleja la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio estimada producto del periodo de transición.
- Los **Ingresos Ordinarios**, se reconocen cuando se produce la venta y se entregan los materiales o servicios terminados al cliente, transfiriendo la totalidad de los riesgos y beneficios.
- Los **Gastos de Operaciones**, se registran por el método del devengado, incluyendo los gastos pagados o provisionados relativos a los impuestos, contribuciones, servicios y otros conceptos.
- Los **Impuestos a las Ganancias Corrientes** se han obtenido aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad anual una vez deducidos el 15% de participación a trabajadores. En el presente ejercicio se determinó un impuesto a la renta de \$ 105.931,54, valor al cual se le aplicó las retenciones de impuesto a la renta realizadas por los clientes, quedando por pagar por concepto de impuesto a la renta el valor de \$ 64.816,01.



**ING. PABLO RUEDA MOSQUERA**  
**GERENTE GENERAL**  
C.I. No.0904962289



**CPA MARITZA MACÍAS ORTEGA**  
**CONTADORA**  
RUC 0908201379001