

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SYLVERMIEL S.A.
(Expresada en US dólares)

Información General	<p>SYLVERMIEL S.A. fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del veinte y uno de agosto del dos mil</p> <p>Su objeto social es la elaboración de confites y caramelos blandos.</p> <p>*La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la parroquia Checa, Barrio Cuscungo calle Pasaje 5 Lote 20, Vía Interceánica de la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.</p>
Antecedentes	<p>La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.QIC.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIF*, 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.</p>
Bases de preparación	<p>Declaración de cumplimiento</p> <p>Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIF 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.QIC.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIF", 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.</p> <p>a. Moneda funcional y de presentación.</p> <p>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.</p> <p>b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.</p> <p>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 NIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica.</p>

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo 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.

Periodo Contable Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2016

Principios, políticas contables y criterios de valoración En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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 periodo 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 periodo 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 periodo 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.

Segmentos operacionales Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Cuentas y documentos por cobrar.

Activos Financieros Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta - gasto de ventas) al cierre de cada año.

Propiedad, Planta y Equipo

Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

- Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

EDIFICIO Y OTRAS CONSTRUCCIONES	20 AÑOS
UNIDADES DE TRANSPORTE	5 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS

- Deterioro de valor de activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y 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	<p>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.</p> <p>El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.</p> <p>Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en Libros.</p> <p>Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.</p> <p>Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.</p> <p>Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.</p>
Reconocimiento de los ingresos de las actividades ordinarias	<p>Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el de los cursos ordinarios de las actividades se valoran al valor razonable contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.</p>
Reserva Legal	<p>La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.</p>

Ingresos financieros	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
Gastos de operación	Los gastos de operación 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.
Principio de Negocio en Marcha	Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.
Situación Fiscal	Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.
GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO	<p>La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.</p> <p>Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">• Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente• Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.• Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos. <p>Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:</p> <ul style="list-style-type: none">• Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con sistemas de aseguramiento de calidad y control interno, mediante el comité de seguridad y calidad alimentaria, cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SYLVERMEL S.A.
(Expresada en US dólares)

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento interno de trabajo y de seguridad industrial.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS AL 31-12-15	SALDO LIBROS AL 31-12-16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	45.654,25	107.533,87

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-15	SALDO LIBROS AL 31-12-16
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		
RELACIONADAS LOCALES		269779.22
NO RELACIONADAS LOCALES	382588.46	175555.05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES (ANTICIPOS)	1605.00	2696.98
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DETERIORO	-15786.87	-15786.87
TOTAL	368406.59	432244.38

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde a facturas por venta de productos con crédito entre cero y más de trescientos sesenta días, sin intereses. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

El valor de \$ 269.779.22 es una cuenta por cobrar a Megatienda Distribuciones Cía. Ltda., que es la comercializadora del grupo de empresas que tienen en común los accionistas de Sylvermiel S.A., y con la que estamos trabajando desde septiembre del 2016.

(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 en Otras Cuentas por Cobrar se registran valores relacionados con empleados y terceras personas.

(3) La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.
- Hechos concretos de deterioro

Los castigos de cuentas por cobrar no requieren del uso de efectivo, razón por la cual se excluye su efecto, como actividad del flujo de operaciones, en el estado de flujo de efectivo.

C. Inventarios

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	117,737.05	120,538.01
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	-
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO Y MERCADERIA EN ALMACEN	42,288.59	52,864.38
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS	(3,918.19)	(3,918.19)
TOTAL	156,107.45	169,484.20

D. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SYLVERMELSA
(Expresada en US dólares)

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
MAQUINARIA Y EQUIPO	369,265.73	372,355.78
MUEBLES Y ENSERES	8,051.35	8,051.35
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,786.96	2,378.71
(-) DEPRESIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(252,247.77)	(286,081.33)
TOTAL	126,856.27	96,704.51

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2015

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	ADISIONES	RETROS	GASTO DEPRECIACION	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15				AL 31-12-16
MAQUINARIA Y EQUIPO	369,265.73	3,090.05			372,355.78
MUEBLES Y ENSERES	8,051.35				8,051.35
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,786.96	591.75			2,378.71
(-) DEPRESIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(252,247.77)			(33,833.56)	(286,081.33)
TOTAL	126,856.27	3,681.80	-	(33,833.56)	96,704.51

E. Cuentas Por Pagar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
RELACIONADAS		
LOCALES	-	20,450.96
DEL EXTERIOR		
NO RELACIONADAS		
LOCALES	213,480.82	73,678.04
DEL EXTERIOR		
TOTAL	213,480.82	94,129.00
DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
RELACIONADAS		
LOCALES	-	20,450.96
DEL EXTERIOR		
NO RELACIONADAS		
LOCALES	213,480.82	73,678.04
DEL EXTERIOR		

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, incluye facturas con vencimientos hasta 60 días por compra de inventarios. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

F. Obligaciones Con Instituciones Financieras

Un resumen de la cuenta a largo plazo fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
LOCALES		
TOTAL	-	-

G. Obligaciones Con Los Trabajadores

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	96,807.23	92,587.72
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	20,731.25	44,429.95
TOTAL	117,538.48	137,017.67

(1) De acuerdo con las Leyes Laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

H. IMPUESTO A LA RENTA

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,416.85	30,767.67
TOTAL	7,416.85	30,767.67

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016, 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 las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

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

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2015	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	138.208,35	296199,65
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=		
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	-20.731,25	-44429,95
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	(-)	-	-
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	(-)	-	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	17774,6	31047,03
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	+	-	-
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	+	-	-
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE	+	-	-
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE	(-)	-33.812,92	-
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	(-)	-	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	-	-
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(-)	-	-
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON	(-)	-	-
(-) 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	=	101438,78	282816,73

(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO			-8786.64
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO			53433.04
(=) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO			
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL			-14993.42
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES			-16458.59
(=) SUBTOTAL DEL IMPUESTO A PAGAR			30767.67
(+) IMPUESTO A LA RENTA UNICO			
(+) CREDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA UNICO			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		22.316.53	30767.67
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	*	22.316.53	30767.67

I. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Jubilación patronal	2015	2016
Saldo inicial	3.593.96	3413.31
Provisión del año	1.402.98	183.87
Pagos		
Saldo Final	3.593.96	3.3577.18

Desahucio	2015	2016
Saldo inicial	2.015.84	2608.89
Provisión del año	594.05	1079.03
Pagos		
Saldo final	2.608.89	3.687,92

De acuerdo con NIC 19 "Retribuciones a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en periodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, está constituido por USD 1,000.00 por 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	2016
Ing. Marco Humberto Borja Vela	510.00	510.00
Ing. Kory Elizabeth Borja Vela	490.00	490.00
Saldo final	1,000.00	1,000.00

K. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

L. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

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. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de USO 141.706.45

M. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF

El resultado neto de los ajustes realizados por implementación de las NIIFs asciende a USO -2.298.06

N. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2016. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre ascienden a USO 189.550.02

O. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2015 y 2016 se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-15	AL 31-12-16
INGRESOS	1,221,576.31	1,559,437.53
COSTO DE VENTA	(858,589.83)	(1,207,004.57)
GASTOS	(224,778.13)	(56,233.31)
UTILIDAD BRUTA	138,208.35	296,199.65

P. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe (29 de Marzo del 2017), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


ING. BORJA VELÁ MARCO HUMBERTO
GERENTE GENERAL
SYLVERMIEL S.A.


VASQUEZ BETANCOURT DIANA MARISELA
CONTADORA
SYLVERMIEL S.A.