ELOISA VEGA S.A. EVERSA
Notas a los Estados Financieros
31 diciembre 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1.- Naturaleza y objeto social.-

ELOISA VEGA S.A. EVERSA.- La compañía es una sociedad anónima constituida el 6 de Agosto del 2008 en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 12 de Septiembre del 2008. Su actividad principal es la fabricación, distribución y ventas de partes y piezas para equipos industriales; ejercer representaciones, comisiones o agencias de empresas nacionales...etc.

2.- Explicación de la adopción de NIIF PARA PYMES – impactos y conciliación

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 y fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. La compañía ha aplicado la sección 35 de las NIIF para PYMES al preparar sus estados financieros.

Las políticas contables establecidas en la nota 4 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre del 2018

2.1 Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo

La compañía ha optado por el método directo para la presentación del estado de flujo de efectivo, no existiendo diferencias significativas a nivel de flujos de efectivo.

3.- Bases de presentación

(a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la sección 35 de las NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards (IASB).

4.- Políticas Contables Significativas

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los periodos presentados en estos estados financieros:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden los saldos de efectivo y los depósitos a la vista y a plazo con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo están incluidos como un componente del disponible y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

(b) Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar clientes, prestamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

(c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos las perdidas por deterioro.

(d) Activos por impuestos corrientes

Se registran como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos retenciones en la fuente de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y anticipo por impuesto a la renta. Estos rubros se presentan en el estado de situación financiera en el grupo de activos corrientes atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

(e) Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, y gastos indirectos de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables. El costo de los inventarios incluye los traspasos desde el patrimonio neto de

las ganancias-perdidas por operaciones de cobertura de flujo de efectivo cualificado relacionado con compras de materias primas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro de elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.
Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio.
Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Equipo de oficina	10
Equipos de Computación	3
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10

Pasivos financieros

(g) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, reconocidas a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

(h) Otros pasivos

Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento, por lo tanto se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

(i) Ingresos

La compañía registra los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la empresa, cuando ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la venta de servicios y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado a la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

(j) Costos y Gastos

Los gastos registrados por la compañía corresponden a los incurridos en las actividades ordinarias de la compañía. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran el costo de sus servicios prestados, los sueldos y salarios, los beneficios sociales, la depreciación, transporte y el mantenimiento de equipos. Usualmente los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, propiedad planta y equipo y pago de servicios. Los gastos se reconocen en base al método de acumulación o devengo. Los gastos y otros costos a incurrir tras la prestación de servicios son valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tal caso, cualquier contraprestación ya recibida por la venta del servicio se registra como un pasivo.
El gasto por impuesto sobre la renta consiste en el impuesto corriente y diferido y se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que este asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales.

5.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El resumen del disponible y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018

Concepto	31/12/2018
Caja	5.31
Bancos	2,121.12
Efectivo y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo	2,126.43

6.- Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018

Concepto	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes	219,431.86
Otras cuentas por cobrar	56,714.49
Anticipos de impuestos	74,927.82
Total	$ 351,074.17

7.- Inventario

Al 31 de diciembre del 2018, la materia prima es como sigue:

Concepto	31/12/2018
Productos Terminados	5,453.52
Total	$ 5,453.52

8.-Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018, la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Concepto	31/12/2018
Equipo de Oficina	5,195.33
Maquinarias y Equipo	83,266.84
Equipos de Computación	1,578.16
Muebles y Enseres	320.00
Instalaciones	13,995.51
Depreciación acumulada	-52,956.48
Total	$ 51,399.36

9.- Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Proveedores y Otras	31/12/2018
Locales	142,230.11
Acreedores Varios	4,500.00
Cuentas por pagar empleados	6,782.36
total	$153,512.47

10.- Impuestos por pagar

El saldo de las obligaciones que la compañía registra con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
Retención en la fuente IR e IVA	16,730.67
Impuesto a la renta del ejercicio	0
Otros	3,002.79
Total	$ 19,733.46

Pasivo no corriente

11.- Préstamos

El saldo de esta obligación que la compañía registra al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
Préstamo C/P	24,097.98
Total	$ 24,097.98

12.- Préstamos de Accionistas

El saldo de esta obligación que la compañía registra al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
María Luz Bolaños Valle	75,446.98
Total	$75,446.98

13.- Patrimonio

(a) Capital
El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Numero de acciones	Valor nominal	Valor total
Capital Social	10.000	$ 1.00	USD $ 10.000.00
Total	10.000		USD $ 10.000.00

(b) Reserva Legal
La compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir perdidas.

©Resultados acumulados por aplicación de las NIIF
La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CAPIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el registro oficial No. 419 del 4 de abril del 2011 determino que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el patrimonio en una subcuenta denominada " Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas ni utilizado para aumentar el capital social. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de esas entidades.

14.- Ingresos operacionales

Un detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Concepto	31/12/2018
Ventas netas	1,013,844.25
Rendimientos financieros	78.25
Otras Rentas no Gravadas	12.54
Total	$ 1,013,935.04

15.- Costos y gastos operacionales

Un detalle de los costos y gastos operacionales al 31 de diciembre del 2018 se resume como sigue:

Concepto	31/12/2018
Sueldos	127,970.28
Beneficios sociales	40,673.92
Costo consolidación	633,024.88
Comisiones	1,562.29
Suministros materiales y repuestos	9,969.67
Aportaciones a la seguridad social	$23,592.90
Combustible y lubricantes	573.62
Fletes internos	19,479.00
Mantenimiento y reparaciones	32,362.13
Depreciaciones	9,873.98
Gastos de gestión	2,958.80
Impuestos , contribuciones y otros	4,302.66
Gasto Provisión Ctas incobrables	2,201.07
Servicios Básicos	18,765.41
Arrendamientos	8,400.00
Seguro y reaseguros	1,172.04
Intereses Bancarios	3,069.42
Otros Gastos	43,060.41

Total	$983,012.48

15.- Impuesto a la renta

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario y su reglamento, la depuración de la base imponible para los periodos fiscales 2017 y 2018, fue determinado como sigue:

Concepto	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad del ejercicio	30,922.56	37,003.68	59,933.54
(-) 15% participación a trabajadores	-4,638.38	-5,550.55	-8,990.03
(-) Deducciones Adicionales	-3,068.99	-5,036.71	-5,661.13
Base imponible	23,240.49	26,416.34	45,282.38
Impuesto a la renta causado 22% y 25%	5,810.12	5,811.59	9,962.22
(-) retenciones en la fuente del ejercicio	11,514.11	-5,615.25	-7,342.67
(-) impuesto a la salida de divisas (ISD)	0.00	-712.15	-162.21
(-) Anticipos de impuesto a la renta	0.00	0.00	0.00
Saldo impuesto a la renta pagado	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Saldo a Favor	10,426.68	5,068.77	1,850.55

16.- Revelaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías:

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Registro Oficial No. 564 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:
Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no existen contingencias en los registros contables de la compañía.
Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa al 31 de diciembre del 2018.
Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por esta razón no son reveladas.

María Luz Bolaños Valle
GERENTE