

SEVEKSA S.A.
Notas explicativa a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa SEVEKSA S.A. con inicio de actividades el 04 de abril de 2012, con un capital social pagado de US\$ 200.000,00

El *objeto principal* de la compañía comprenden actividades como Venta al por mayor y menor de motocicletas y trineos motorizados.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICL.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa SEVEKSA S.A., prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES “Presentación de Estados Financieros”

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2018, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo USD 12,511.22 que mantiene al 31 de diciembre de 2018 en caja y bancos.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2018, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años

2.4 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

SEVEKSA S.A., aplico las NIIF, dando cumplimiento con las disposiciones resolutivas de la Superintendencia de Compañías, Marco Conceptual y con las disposiciones de las NIIF para PYMES, que sean aplicables de acuerdo al giro del negocio, entre las que podemos citar: Presentación de estados financieros, propiedad planta y equipo, flujo de efectivo.

2.5 INICIO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa inicia actividades el 04 de Abril de 2012. Se espera que para el ejercicio financiero 2019, se perciban ingresos que permita generar ganancias y retorno de la inversión de sus socios. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del período en el estado de resultados, dando como resultados una perdida financiera, contable pero no tributaria en el ejercicio de reporte.

2.6. Impuesto a la renta del ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta del presente ejercicio fiscal, debo decir que debido a que el gasto no deducible fue mayor a la perdida contable, se calculó automáticamente en el formulario un impuesto a la renta de usd 89.67, mismo que consta en libros y se cancelará en la fecha de exigibilidad de este impuesto, adicional en formulario 101 del año 2017 no se reporta anticipo impuesto a la renta mínimo a reflejarse en este año, por lo cual el impuesto antes mencionado es considerado como impuesto del año 2018.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Es el valor que registra la cuenta caja 31 de diciembre.

Detalle	2018	2017
Caja y bancos	12,511.22	5,923.67
Saldo al 31 de diciembre	12,511.22	5,923.67

4. Cuentas por cobrar

Se estructura así:

Detalle	2018	2017
Cuentas por cobrar no relacionadas	309,690.78	631,042.08
Crédito tributario IVA	0.00	243.32
Saldo al 31 de diciembre	309,690.78	631,285.40

Valores que se recuperarán con la cobranza respectiva.

5. Provisión Cuenta Incobrables

Se detalla así:

Detalle	2018	2017
Provisión Cuentas Incobrables	28,440.39	364,936.71
Saldo al 31 de diciembre	28,440.39	364,936.71

En este año no se realiza provisión cuentas incobrables debido a que no tenemos cartera corriente comercial, adicional se absorbió a través de la provisión cuentas incobrables por usd 336,496.32.

6. Otras Cuentas Por Cobrar

Se detallan así:

Detalle	2018	2017
Otras Cuentas Por Cobrar	430.20	858.00
Saldo al 31 de diciembre	430.20	858.00

En este año esta cuenta se refiere a cuentas por cobrar empleados.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Se conforma por:

Detalle	2018	2017
Equipo de Computo	8,928.07	8,928.07
Saldo al 31 de diciembre	8,928.07	8,928.07

El valor consta en libros aun pero se encuentra ya depreciado en su totalidad por lo cual tampoco existe depreciación del año.

8. Activo Intangible

Se detalla así:

Detalle	2018	2017
Mejoras en Propiedad Arrendada	80,059.18	80,059.18
Software	714.00	714.00
Saldo al 31 de diciembre	80,773.18	80,773.18

Los valores se encuentran en libros pero para el 2018 se encuentran amortizados en su totalidad.

8. Crédito Tributario Renta

Detalle	2018	2017
Crédito Tributario AIR	26,426.21	16,359.95
Saldo al 31 de diciembre	26,426.21	16,359.95

Las retenciones que nos efectuaron en el año 2018 ascendieron a usd 4,500, pese a la perdida en conciliación tributaria genero un impuesto a la renta de usd 89.67 el mismo que se cruzó con los créditos tributarios años anteriores, dando el saldo neto que se presenta en el cuadro.

9. Cuentas por pagar

Deudas corrientes:

Detalle	2018	2017
Proveedores	74,599.06	261,613.61
Saldo al 31 de diciembre	74,599.06	261,574.41

También consta en libros de usd 425 de otros pasivos corrientes.

10. Anticipos

Los anticipos se detallan así:

Detalle	2018	2017
Anticipos	8,090.60	1,731.20
Saldo al 31 de diciembre	8,090.60	1,731.20

SEVEKSA S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

11. Cuentas Por Pagar L/P

Detalle	2018	2017
Socios	39,627.55	0.00
Saldo al 31 de diciembre	39,627.55	0.00

12. Capital Social

Inversión de los socios:

Detalle	2018	2017
Capital de socios	200,000.00	200,000.00
Saldo al 31 de diciembre	200,000.00	200,000.00

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social pagado es US\$ 200,000.00

13. Aportes de socios para futuras capitalizaciones

Detalle	2018	2017
Aporte socios futuras capitalizaciones	0.00	58,622.46
Saldo al 31 de diciembre	0.00	58,622.46

Cabe recalcar que las pérdidas acumuladas hasta el año 2017 fueron absorbidas con préstamos que la empresa tenía para con los socios, y con esta cuenta de aportación futuras capitalizaciones.

14. Utilidad / (Pérdida) del ejercicio

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	2018	2017
Utilidad/Pérdida del ejercicio Antes IR v/o Part	-2,213.86	-9,263.91
Saldo al 31 de diciembre	-2,213.86	-9,263.91

SEVEKSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15. **Ingresos**

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	2018	2017
Ventas	225,00.00	1,942.17
Saldo al 31 de diciembre	225,000.00	1,942.17

16. **Gastos**

Gastos realizados durante el ejercicio 2018:

Detalle	2018	2017
Gastos	227,213.86	8,757.67
Saldo al 31 de diciembre	227,213.86	8,757.67

Atentamente,

ING. PAOLA MARTINEZ
CONTADORA GENERAL
INVESDAP CIA LTDA