

SEVEKSA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(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 comprende de servicios diversos dentro de los cuales está la prestación de servicios administrativos.

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.I.CI.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 2019, 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 11,943.58 que mantiene al 31 de diciembre de 2019 en caja y bancos.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2019, 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

Al cierre del Ejercicio 2019 la empresa tiene toda su Propiedad Planta y Equipo depreciada.

2.4 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

SEVEKSA S.A., aplico las NIIF, dando cumplimiento con las disposiciones resolutorias 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 2020, la compañía siga generando ingresos capaces de dar como resultado números positivos para el flujo y sus balances. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del periodo en el estado de resultados, dando como resultados una utilidad financiera-contable y tributaria en el ejercicio de reporte.

2.6. Impuesto a la renta del ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta corriente del presente ejercicio fiscal, debo decir que el mismo asciende a usd 7,446.45, de una base según conciliación tributaria de usd 33,847.50. En dicho periodo si bien es cierto existe gasto impuesto a la renta corriente, no se refleja ningún pasivo a favor del fisco, debido a que manteníamos en libros retenciones realizadas por nuestros clientes de usd 7,245.49 y crédito tributario de años anteriores por usd 4,500.00 lo que nos deja con un crédito tributario acumulado de usd 4,299.04.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

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

Detalle	2019	2018
Caja y bancos	11,943.68	12,511.22
Saldo al 31 de diciembre	11,943.68	12,511.22

4. **Cuentas por cobrar:**

Se estructura así:

Detalle	2019	2018
Cuentas por cobrar no relacionadas:	1,430.00	309,690.78
Cuentas por cobrar relacionadas:	209,413.48	0.00
Crédito tributario IVA:	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	210,843.48	309,690.78

Valores que se recuperarán con la cobranza respectiva.

5. **Provisión Cuenta Incobrables**

Se detalla así:

Detalle	2019	2018
Provisión Cuentas Incobrables	1,353.84	28,440.39
Saldo al 31 de diciembre	1,353.84	28,440.39

La provisión del año 2018 se dio de baja al 100% vs la cartera vencida de ese momento.

6. **Otras Cuentas Por Cobrar**

Se detallan así:

Detalle	2019	2018
Otras Cuentas Por Cobrar	4,242.12	430.20
Saldo al 31 de diciembre	4,242.12	430.20

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

7. **Propiedad, Planta y Equipo**

Se conforma por:

Detalle	2019	2018
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.

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

8. Activo Intangible

Se detalla así:

Detalle	2019	2018
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	2019	2018
Crédito Tributario AIR	4,299.04	26,426.21
Saldo al 31 de diciembre	4,299.04	26,426.21

Del valor que se reportó en el año 2018 quedó solo usd 4,500.00 pues se dieron de baja valores debido a su antigüedad, en la cuenta al cierre 2019 conste este valor mas las retenciones del periodo 2019 devengado el impuesto a la renta corriente.

9. Cuentas por pagar

Deudas corrientes:

Detalle	2019	2018
Proveedores	29,444.75	74,599.06
Participación Trabajadores 15%	1,528.51	0.00
Saldo al 31 de diciembre	30,973.26	74,599.06

10. Anticipos

Los anticipos se detallan así:

Detalle	2019	2018
Anticipos	0.00	8,090.60
Saldo al 31 de diciembre	0.00	8,090.60

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	2019	2018
Socios	0.00	39,627.55
Saldo al 31 de diciembre	0.00	39,627.55

12. Capital Social

Inversión de los socios:

Detalle	2019	2018
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 2019, el capital social pagado es US\$ 200,000.00

13. Aportes de socios para futuras capitalizaciones

Detalle	2019	2018
Aporte socios futuras capitalizaciones	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	0.00	0.00

14. Utilidad / (Pérdida) del ejercicio

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	2019	2018
Utilidad/Pérdida del ejercicio Antes IR y/o Part	10,190.04	-2,213.86
Saldo al 31 de diciembre	10,190.04	-2,213.86

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 2019:

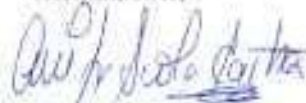
Detalle	2019	2018
Ventas	362,274.37	225,000.00
Otros Ingresos	546.10	0.00
Saldo al 31 de diciembre	362,820.47	225,000.00

16. Gastos

Gastos realizados durante el ejercicio 2019:

Detalle	2019	2018
Gastos	361,605.39	227,213.86
Saldo al 31 de diciembre	361,605.39	227,213.86

Atentamente,



ING. PAOLA MARTINEZ
CONTADORA GENERAL
SEVEKSA S.A.