

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SALWIESA S.A.

SALWIESA S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	5
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Detalle de Estados Financieros		8-9
<u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>		19

Anexo 1 Estado de Situación Financiera	8-9
Anexo 2 Estado Del Resultado Integral	10
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo	11

SALWIESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

SALWIESA S.A. Es una Compañía constituida el 4 de Junio de 2013 en Ecuador. Su domicilio principal Cdla. Vernaza Norte Mz 13 Solar 15 oficina PA.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con las actividades de venta al por mayor de toda clase de productos tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía tiene personal afiliado, 1 ejecutivo, 2 administrativos, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros de SALWIESA S.A., al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2018.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los estados financieros de SALWIESA S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral D², de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.1.2 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2018 no se produjo un impuesto causado a pagar.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
Los ingresos serán reconocidos por el sistema del devengado.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2018.

Conforme a esta Resolución, la compañía fue creada después de la transición de las NIIF. La compañía fue creada el 4 de Junio de 2013 en Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...
	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	0,00
Inversiones temporales	0,00
Sobregiro bancario	0,00
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>0,00</u>

IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2018
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la Fuente	6.846,86
Crédito Tributario de IVA	<u>20.178,90</u>
Total	<u>27.025,76</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar	<u>0,00</u>
Total	<u>0,00</u>

^N ***Impuesto a la renta reconocida en los resultados*** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2018
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros	211,12
Participación de Trabajadores	31,67
Resultado después de part.	179,45
(+)Gastos No deducibles	324,66
Utilidad Gravable	504,11
Total del Impuesto Causado	110,90
Resultado después de impuestos	68,55
Reserva Legal	<u>6,85</u>
Utilidad Neta	61,69

PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Aportes de Accionistas, socios para futura	
Capitalización	1.076,02
Utilidades Acumuladas	10.061,44
Utilidad del Ejercicio actual	<u>61,69</u>
Total	<u>12.006,61</u>

7.4Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas – Como la empresa ha estado parcialmente explotada, la compañía SALWIESA S.A. tiene Utilidades Retenidas de Ejercicios anteriores por un valor de US \$10.061,44

5. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	262.994,25
Ingresos provenientes de prestación de servicios	17.869,83
Otros Ingresos	<u>1.606,40</u>
Total	<u>92.667,69</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

2018

(en miles de U.S. dólares)

Costo de ventas	56.721,89
Gastos de ventas	10.300,72
Gastos de administración	23.824,61
Otros gastos	<u>1.609,35</u>
Total	92.456,57

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Marzo 15 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 29 de marzo del 2019. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

		Diciembre 31,
<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		0,00
Cuentas y documentos por cobrar		36.670,81
Otras Cuentas y documentos por cobrar		1.482,06
Inventario		2.596,82
(-) Prov. Cuentas Incobrables		
Activos pagados por anticipado		
Crédito Tributario de Iva		20.178,90
Crédito Tributario de Renta		<u>6.846,86</u>
Total Activos Corrientes		<u>67.775,45</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		
Muebles y enseres		2.218,15
Instalaciones		2.151,66
Equipo de Oficina		2.099,18
Maquinaria, equipo e instalaciones		0,00
Equipos de computación y software		3.436,22
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		0,00
Otras propiedades, planta y equipo		0,00
Otros Activos Intangible		0,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		<u>-5.515,04</u>
Total Activos No Corrientes		<u>4.390,17</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>75.211,46</u>

SALWIESA S.A.**ANEXO. 1.****Diciembre 31,****PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas 2018****(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales	3.099,81
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales	1.337,11
Cuentas por pagar R/Locales	502,38

Otros pasivos por beneficios a empleados	2.079,49
Obligaciones con el IESS	86,40
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	31,67
Impuesto a la Renta por pagar	<u>0,00</u>

Total pasivos corrientes 7.136,86

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones con instituciones financieras	15.231,54
Cuentas por pagar Accionistas	34.782,89
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales	<u>6.054,16</u>

Total pasivos no corrientes 56.068,59

PATRIMONIO

Capital social	800,00
Aportes de socios, accionistas para	
Futura capitalización	1.076,02
Reserva Legal	6,85
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	10.061,44
Utilidad del Ejercicios	<u>61,69</u>

Total 12.006,01

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **75.211,46**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2018 (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		17.869,83
Ingresos provenientes de venta de bienes		73.191,46
Otros Ingresos		<u>1.606,40</u>
Total Ingresos		92.667,69
<u>COSTOS</u>		
(+) Inventario Inicial	7.712,27	
Compras	51.606,44	
(-) Inventario Final	<u>2.596,82</u>	
Total Costo		56.721,89
<u>GASTOS</u>		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		7.869,38
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		801,60
Aporte a la Seguridad Social		2.025,36
Honorarios Profesionales		170,00
Gasto por Depreciaciones		3.038,40
Consumo de Combustibles y Lubricantes		
Otros Amortizaciones		
Servicios, Regalias y otros gastos admin.		10.300,72
Gastos de Gestión		2.024,07
Arrendamientos Operativos		
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		2.940,45
Mantenimiento y Reparaciones		2.130,33
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		267,47
Impuestos, Contribuciones y Otros		741,11
Servicios Públicos		330,54
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		1.609,35
Otros		<u>1.485,90</u>
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>35.734,68</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		211,12
Participación a los trabajadores		31,67
Utilidad antes de Imp. Renta		179,45
(+)Gastos no deducible locales		324,66
Utilidad Gravable		504,11
Impuesto a la Renta Causado		110,90
Reserva Legal		<u>6,85</u>
Utilidad Liquida		61,69

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		91.620,18
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-10.696,34
Pagos a y por cuenta de los empleados		-56.721,89
Otros pagos por actividades de operación		-23.428,99
Impuestos a las ganancias pagados		-83,53
Intereses Pagados		-1.609,35
Otras entradas de efectivo		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		-919,92
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de activos intangibles		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros		-8148,13
Otras entradas (salidas) del efectivo		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		-8148,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		0,00
Incremento (disminución) neto en anticipos de clientes		-9.068,35
Saldos al comienzo del año		<u>9.068,35</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>0,00</u>