

SALVCOLLA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018, expresadas en dólares americanos de los EEUU de Norteamérica.

1. Actividades e información general de la compañía.

SALVCOLLA S.A., es una compañía anónima que fue constituida en Cuenca - Ecuador el 13 de Noviembre del 2015 con el capital inicial de \$ 3,000.00 dólares americanos mediante escritura pública celebrada en esa fecha ante el Notario Vigésimo del Cantón Cuenca Ab. Cinthya Leonila Ramírez Arévalo e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Cuenca el 19 de Noviembre del 2015, señalando como domicilio principal de la compañía la ciudad de Cuenca provincia de Azogues de la República del Ecuador.

Su objeto social en la respectiva escritura de constitución, se dedicará a la compra, venta, importación, exportación, distribución, comercialización, producción de todo tipo de mármol y granito en sus diferentes presentaciones, así como de perfiles de piso de diferentes materiales, que sean utilizados en el hogar en general.

Actualmente se encuentra domiciliada para sus operaciones en la provincia del Azoguez, cantón Cuenca, Del Tejar s/n y la Menta según consta en sus datos del registro único de contribuyentes No. 0190419843001 expediente societario No. 705510

2. Resumen: DE LAS PRINCIPALES “POLITICAS CONTABLES NIIF”, de acuerdo a lo establece en forma específica la NIC 8:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros, y tal como requiere la NIC 1 y NIC 8 estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF **vigentes al 31 – Diciembre – 2018** y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en los estados financieros que permitan una comprensión, comparabilidad y medición razonable de los mismos, en cualquier periodo de tiempo para la adecuada toma de decisiones por parte de accionistas, usuarios internos y usuarios externos de la información.

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF 1)

Los estados financieros de la compañía son elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y vigentes en el Ecuador desde el año 2010 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante las resoluciones: No. 08.G.DSC010 del 20-nov.-2008 publicada en el R. Oficial 498 del 31-dic.-2008 para la aplicación de NIIF Completas, y, resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.010 del 11 octubre 2011 publicada en el R. Oficial 566 del 28-October-2011 que deroga la resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero 2011 del R. Oficial 372 del 27-enero-2011 para NIIF para PYMES, resoluciones en las cuales adicionalmente el organismo regulador estableció el cumplimiento de un cronograma de implementación y la presentación de la conciliación del patrimonio.

SALVCOLLA S.A

Juego de Estados Financieros: (NIC 1)

De acuerdo a lo que establece la NIC 1 y los requerimientos del organismo regulador local de sociedades Superintendencia de Compañías, la compañía prepara el conjunto de estados financieros que son:

- Estado de situación financiera,
- Estado de resultado integral,
- Estado de cambios en el patrimonio,
- Estado de flujos de efectivo, y
- Notas a los estados financieros

2.2 Base de preparación

Los estados financieros de la compañía son preparados bajo la base de partida doble, en idioma castellano, y constituyen los primeros preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF vigentes a la fecha, aplicadas de manera uniforme a los periodos cubiertos y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas NIIF.

Las normas tributarias ecuatorianas difieren en ciertos aspectos de las NIIF, y en la preparación de los estados financieros bajo NIIF la compañía utiliza el mejor saber, entender, juicio y criterio respecto a las normas aplicables, sus interpretaciones y circunstancias actuales.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Consisten en:

| | <u>2018</u> |
|--|---------------------|
| Banco Guayaquil | 23,335.19 |
| Total Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 23,335.19 |

La compañía al cierre del ejercicio 2018 en bancos refleja saldo del Banco Guayaquil, lo cual considera como equivalentes de efectivo de acuerdo al fundamento de las normas internacionales de información financiera NIIF.

3.2.- Inventarios

Consiste en:

| | <u>2018</u> |
|---------------------------|---------------------|
| Inventario de Mercaderías | \$ 24,644.68 |
| Mercadería en Tránsito | 24,126.92 |
| Total Inventarios | \$ 48,771.60 |

SALVCOLLA S.A

3.3.- Activos por Impuestos Corrientes:

| | |
|---|--------------------|
| Crédito tributario: | 2018 |
| Crédito Tributario IVA | \$ 1,725.37 |
| Total Activos por impuestos corrientes | \$ 1,725.37 |

Crédito Tributario del IVA del ejercicio al cierre.

4.- Pasivo

4.1.- Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales, Neto

| | |
|--|---------------------|
| Consisten en: | 2018 |
| Anticipo de Clientes | \$ 49,373.09 |
| Proveedores varios | 0.00 |
| Total Cuentas y Documt. Pagar Comerciales | \$ 49,373.09 |

Por pagar proveedores.- Corresponden a saldos por créditos otorgados por proveedores de bienes y servicios por suministros y materiales de construcción para la actividad principal de la compañía; pendientes de liquidación al cierre del ejercicio, sin intereses.

4.2.- Otras Cuentas por Pagar:

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| | 2018 |
| Cuentas por Pagar SRI | 360.40 |
| Cuentas por Pagar IESS | 439.96 |
| Otras cuentas por Pagar | 8,363.84 |
| Total Otras cuentas por pagar | \$ 9,164.20 |

El grupo: Otras Cuentas por Pagar.- Corresponden básicamente a los impuestos por pagar los mismos que se pagan en el próximo mes del año siguiente y las otras cuentas por pagar corresponde a deudas con terceros.

4.3.- Otros Beneficios a Empleados

| | |
|---|--------------------|
| | 2018 |
| Décimo Tercer Sueldo | 166.33 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 906.96 |
| Vacaciones Acumuladas | 1,825.09 |
| Total Otros Beneficios a Empleados | \$ 2,898.38 |

La compañía dejó registrado el 15% de participación utilidades por un valor de \$458.04 y un Impuesto a la renta por Pagar de \$ 442.75.

SALVCOLLA S.A

5. Patrimonio de los Accionistas:

5.1 Capital Social.

El capital social de la compañía se encuentra conformado.

| Accionistas: | N° Acciones | % participación |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| Carlos Eduardo Bonete Collaguazo | 2,900 | 97% |
| Miguel Salvador Bonete Collaguazo | 100 | 3% |
| Total | 3,000 | 100% |

5.2 Reserva Legal.

La Ley de Compañías en su artículo 109 establece que las compañías de Responsabilidad Limitada deberán transferir a reserva legal un 5% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse. Al respecto la compañía al cierre de este ejercicio se envió a reserva legal el valor de \$202.45

5.3 Reserva Facultativa.

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

5.4 Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

6. Participación de Trabajadores 15%

De acuerdo con las disposiciones legales laborales vigentes en el Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Saldo al 31 de diciembre 2018 | \$458.04 |
|--------------------------------------|-----------------|

De acuerdo con las disposiciones vigentes la tarifa de impuesto a la renta para las sociedades **para el ejercicio 2017 es del 25%.**

La Conciliación Tributaria por el ejercicio fiscal terminado, es como sigue:

| | <u>Año 2018</u> |
|--|------------------------|
| Utilidad Contable antes de Participación trabajadores e Impuesto a la renta: | \$ 3,053.61 |
| - Participación trabajadores, 15% | -458.04 |
| + Gastos no deducibles | -0.00 |
| - Amortización de pérdidas | -0.00 |
| Utilidad gravable | 2,595.57 |
| 25% Impuesto a la Renta, causado ejercicio 2018 | \$ 571.03 |
| | |
| +Anticipo no pagado en el 2018 | 0.00 |
| - Retenciones del ejercicio 2018 | -128.28 |
| - Saldo a favor | -0.00 |
| Impuesto por Pagar | \$ 442.75 |

La compañía realiza el pago del anticipo de impuesto a la renta en abril del siguiente año cuando se declara el cierre del periodo.

Situación fiscal:

Las declaraciones de: Impuesto a la renta, Retenciones en la fuente, e Impuesto al valor agregado **del ejercicio 2018** fueron presentadas y canceladas dentro de tiempo de vencimiento de dichas obligaciones tributarias como deberes formales por parte de la compañía.

7. Ingresos de actividades ordinarias:

La composición de los ingresos de actividades ordinarias **por el ejercicio 2018** está dada por: elaboración de mesones y la venta del granito / mármol:

| Rubros | Valor \$ |
|-----------------------------|------------------|
| Venta de Bienes y Servicios | 23,788.29 |
| Total | 23,788.29 |

8. Otros Ingresos

Al 31 de diciembre 2018, los otros ingresos están representados por:

| Conceptos | Valor \$ |
|------------------|------------------|
| Otros Ingresos | 19,779.68 |
| Total | 19,779.68 |

9. Costos y Gastos Operacionales. Los gastos de operación, administración, ventas, y financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, se estructuran de la siguiente manera:

SALVCOLLA S.A

| Costos y Gastos Operacionales | Valor \$ |
|--------------------------------------|------------------|
| Costo de Venta | 0.00 |
| Sueldos y Beneficios | 27,222.81 |
| Materiales Diversos | 4,965.28 |
| Honorarios Profesionales | 2,600.00 |
| Fletes | 3,817.62 |
| Otros Servicios | 1,908.65 |
| Total | 40,514.36 |

10. Nota Final.

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes a los estados financieros, y aquellas no descritas, se ha debido a su inmaterialidad e inaplicabilidad de revelación o lectura de para terceros.



Carlos Bonete
Gerente



CBA. Steven Parrales
Contador General